



# 中公教育科技有限公司

## 2023 年年度报告

证券代码：002607

证券简称：中公教育

二〇二四年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王振东、主管会计工作负责人石磊及会计机构负责人（会计主管人员）罗雪声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

公司已在本年度报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险和应对措施进行详细描述，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	42
第六节 重要事项 .....	43
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告 .....	63

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有公司法定代表人王振东签名的 2023 年年度报告全文；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、本公司、公司、中公教育	指	中公教育科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中公教育科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本次重大资产重组、本次交易、本次重组	指	亚夏汽车以截至评估基准日除保留资产以外的全部资产及负债为置出资产，与李永新等 11 名交易对方持有的中公教育 100% 股权中等值部分进行资产置换，差额部分由亚夏汽车向李永新等 11 名交易对方按照各自持有中公教育的股权比例发行股份购买。同时，亚夏实业分别向中公合伙和李永新转让 80,000,000 股和 72,696,561 股亚夏汽车股票。中公教育全体股东委托亚夏汽车将置出资产直接交付给亚夏实业或其指定第三方，作为中公合伙受让 80,000,000 股亚夏汽车股票的交易对价；李永新以 100,000.00 万元现金作为其受让 72,696,561 股亚夏汽车股票的交易对价
航天产业	指	北京航天产业投资基金（有限合伙）
基锐科创	指	北京基锐科创投资中心（有限合伙）
中公合伙	指	北京中公未来信息咨询中心（有限合伙），中公教育全体股东按其持有中公教育的持股比例设立的有限合伙企业，用于承接亚夏实业转让的 80,000,000 股上市公司股份
亚夏实业	指	安徽亚夏实业股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中公教育	股票代码	002607
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中公教育科技股份有限公司		
公司的中文简称	中公教育		
公司的外文名称（如有）	Offcn Education Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	OFFCN EDU		
公司的法定代表人	王振东		
注册地址	安徽省芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城		
注册地址的邮政编码	241000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座		
办公地址的邮政编码	100089		
公司网址	http://www.offcn.com		
电子信箱	ir@offcn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王新汉	顾盼
联系地址	北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座	北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座
电话	010-83433677	010-83433688
传真	010-83433666	010-83433666
电子信箱	ir@offcn.com	ir@offcn.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》 《上海证券报》 《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91340200711040703A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	申旭、李强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43	4,824,814,105.43	-36.03%	6,911,723,331.79	6,911,723,331.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	-209,429,678.58	-1,102,059,818.43	-1,100,975,406.23	80.98%	-2,369,509,039.00	-2,369,509,039.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-214,299,778.82	-1,113,077,251.50	-1,111,992,839.30	80.73%	-2,485,630,452.04	-2,485,630,452.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	-800,064,915.87	787,191,958.28	787,191,958.28	-201.64%	-4,097,961,548.90	-4,097,961,548.90
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.18	-0.18	83.33%	-0.38	-0.38
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.18	-0.18	83.33%	-0.38	-0.38
加权平均净资产收益率	-31.10%	-82.59%	-82.48%	51.38%	-76.88%	-76.88%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后

总资产 (元)	7,139,624,337.37	8,027,414,353.26	8,027,414,353.26	-11.06%	10,305,183,525.70	10,305,183,525.70
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	567,098,998.21	779,870,320.06	779,933,935.77	-27.29%	1,888,818,754.20	1,888,818,754.20

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

项目	2022 年 1 月 1 日/2022 年度原列报金额	2022 年 1 月 1 日/2022 年度调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税资产	424,027,271.38	432,999,554.74	8,972,283.36
递延所得税负债	93,712,172.62	103,832,483.89	10,120,311.27
未分配利润	501,330,081.70	500,182,053.79	-1,148,027.91
所得税费用	-179,942,271.41	-181,026,683.61	-1,084,412.20

对期初合并财务报表项目及金额影响如下：

项目	2023 年 1 月 1 日原列报金额	2023 年 1 月 1 日调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税负债	88,360,124.03	88,423,739.74	63,615.71
未分配利润	-600,729,736.73	-600,793,352.44	-63,615.71

对可比期间及期初母公司财务报表无影响。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43	无
营业收入扣除金额（元）	38,983,309.84	22,965,218.28	扣除出租固定资产等其他业务收入 38,983,309.84 元。
营业收入扣除后金额 （元）	3,047,336,721.73	4,801,848,887.15	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	888,585,683.99	839,752,762.76	937,511,111.22	420,470,473.60
归属于上市公司股东的净利润	24,302,776.67	57,678,968.12	160,055,193.08	-451,466,616.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,883,471.70	60,309,173.93	158,847,153.40	-456,339,577.85
经营活动产生的现金流量净额	-494,146,308.74	-34,665,873.93	140,338,408.30	-411,591,141.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,881,179.84	-9,500,665.47	-136,455.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,207,637.47	27,446,041.19	27,496,339.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-6,026,850.74	-21,490,322.52	
委托他人投资或管理资产的损益	14,628.91	8,152,962.12	56,955,660.58	
受托经营取得的托管费收入		28,301.89	226,415.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,218.13	-4,778,597.36	16,837,313.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			60,675,060.38	
减：所得税影响额	974,127.85	4,303,758.56	24,442,598.26	
合计	4,870,100.24	11,017,433.07	116,121,413.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、就业压力仍然存在，公共就业服务能力亟待提升

2023 年国内经济运行回升向好，就业局势保持总体稳定，但就业压力依然存在，部分群体、部分行业就业的结构性矛盾问题仍会比较突出，尤其以大学生为代表的新成长劳动力还难以适应市场变化。据教育部数据显示，2023 届高校毕业生人数达到 1,158 万，同比增长 82 万，青年群体就业持续承压。

与此同时，新一轮科技革命和产业变革等将增大劳动力市场的波动，对劳动力素质的要求也发生了改变，通过公共就业服务平抑劳动力市场波动、缓解结构性就业矛盾的任务迫在眉睫，在客观上对公共就业服务提出了更高的要求。

#### 2、国家出台各类政策保证社会就业

当前，我国劳动力市场“就业难”和“招工难”两难并存，结构性就业矛盾突出，重点就业群体的就业创业能力与用人单位需求存在差距，对职业技能培训提出了更高要求。培养符合企业要求的高素质劳动者和技能型人才是职业教育的重要职责。为此，政府部门相继出台多项政策推动职业教育持续发展，为稳定社会就业保驾护航。

一方面，国家对就业的扶持力度进一步强化。2023 年《政府工作报告》强调“落实落细就业优先政策，把促进青年特别是高校毕业生就业工作摆在更加突出的位置，切实保障好基本民生”、提出“城镇新增就业 1,200 万人左右”的预期目标；另一方面，政府持续出台一系列促进就业的利好政策：

2023 年 5 月，10 部门实施百万就业见习岗位募集计划，到 2023 年 11 月底已募集见习岗位超过 120 万个。2023 年，“三支一扶”在全国招募 4.2 万名高校毕业生到基层服务。

2023 年 6 月 8 日，国家发展改革委印发《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》。该方案多次强调优先发展人工智能等新兴产业的重要性，对产教融合项目给予财政、土地、金融等各方面的政策利好。

2024 年 1 月 8 日，人社部印发《关于进一步规范职业技能培训管理工作的通知》，明确要求巩固职业技能培训和评价专项整治工作成果，进一步对职业技能培训管理主要环节提出规范要求，促进工作提质增效。

### 3、“政策性岗位”吸纳作用依旧明显

为了进一步完善促进就业政策，教育部官网公布《关于做好 2023 届全国普通高校毕业生就业创业工作的通知》明确，要充分发挥“政策性岗位”吸纳作用，“尽早安排高校升学考试、公务员和事业单位、国企等政策性岗位招考及各类职业资格考试”。从公开数据来看，2024 年度国家公务员考试计划招录 3.96 万人，相比上年的计划招录人数增加了 6.74%。国考报名人数突破 300 万人，通过资格审查的人数与录用计划数之比约为 77:1。2024 年多省联考招录人数超过 15 万人，同比增长超 2%。随着我国高等教育从“精英化”走向“大众化”，高校毕业生就业竞争压力加剧，“政策性岗位”成为具有基层工作经历和应届高校毕业生的热门选择。

### 4、人才招录培训行业出现短暂分化

招录考试培训行业的需求广泛分散于全国各地，市场高度分散，行业集中度较低，这其中也催生了众多地方的中小型培训机构。此外，近年来，疫情和政策变动对行业产生了显著影响，特别是在头部教育机构进行人员优化的背景下，市场上涌现出了大量以个人工作室形式存在的小型培训机构，市场竞争日趋激烈，行业分散与竞争的加剧共同提升了培训机构的获客难度。

短期来看，行业竞争格局的分化现象导致市场竞争的不均衡；但长期来看，受招录培训行业的季节性和培训需求的地域分散性影响，给中小型培训机构的生存带来挑战，头部企业基于其规模化的研发能力和不断更新迭代的教学内容优势，能够更有效地应对市场变化，提供更高质量的培训服务，从而在竞争中占据有利地位，市场份额将越来越向头部企业集中。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

中公教育是国内大型的公共就业与再就业服务提供商，公司勇担时代使命，持续创造新的市场，以友善利他之心服务社会。

面向广大知识型人群，中公教育主营业务横跨公共服务岗位招录考试培训、学历提升、职业资格和职业能力培训等 3 大板块，主要服务于 18 岁—45 岁的大学生、大学毕业生和各类职业专才等知识型就业人群。

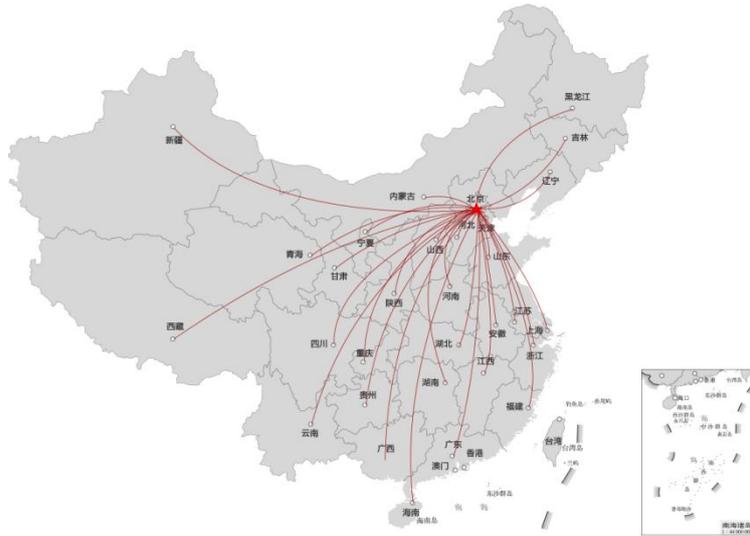
公司汇聚了上万名员工，同时具备全职教研团队，并在全国各地设有直营分支机构。近年来，公司积极拓展业务版图，已进入产教融合、乡村振兴人才培养、人力资源服务等领域，旨在更好为各类就业群体服务，助力实现高质量就业。

783 家直营分部和 Learning Center  
覆盖全国 31 个省市, 319 个地市

11,125 名员工

4,565 名授课师资

881 名研发人员



### 三、核心竞争力分析

#### 1、研发驱动

创业之始, 公司即率先开展专职专业研发, 并以此为凭借开创了全新的市场。十多年来, 通过一线教研磨炼和快速创造市场的迭代, 累积形成了实战经验丰富的研发及研发管理专家梯队。在创始团队和他们的共同带领下, 目前已形成 800 多人的专职研发团队。伴随着品类的扩张和板块的跨越, 公司的专业研发不仅实现了规模效应下的分工持续细化, 更不断产生品类间不断协同的研发集群效应, 大大提升了研发的效率, 尤其是提升了存量研发资源对新品类新业务发展的嫁接效率。

#### 2、渠道保证

庞大的教学网络是公司拓展业务的根基。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司在全国拥有近 800 个直营分支机构, 深度覆盖 300 多个地级市及 1,500 多家大专院校。这种广泛的直营模式为教学质量和服务的标准化提供保障, 能够实现课程产品的专业化生产和教师资源的集中管理, 也为公司在极度分散的市场构筑了较高的竞争壁垒。尤其在新产品和服务的开发推广上有着显著的成本优势和渠道优势。

#### 3、科技创新

随着新一轮科技革命和产业变革的深入发展, 科技创新成为提升教学内容、教学管理不可或缺的一环。2023 年, 公司成立了人工智能与教育研究院, 持续推动 AI、数字人等技术在就业服务培训领域的应用实践。公司结合 AI 赋能, 在内容运营、教学辅助、数智人等方面进行投入布局, 提升教学效率

和学习工具智能化。同时，公司凭借多年的教学沉淀和研发积累，借助大数据技术深入分析学员的学习数据与需求，重构培训教学内容，使得产品和服务兼具标准化与个性化，满足了不同学员的学习需求。

#### 4、党建引领

从 2018 年成立党委到 2019 年成立第一家非公企业党校，中公教育党委充分发挥企业自身的知识、理论与技术优势，面向企业员工和学员积极宣传贯彻党的路线方针政策。将党建工作写进公司章程，党的领导融入公司治理的各个环节，将政治优势、组织优势和群众工作优势全面转化为企业的市场竞争优势和创新优势。同时着力非公党建与企业文化建设融合，促进企业健康蓬勃发展。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司党员超 2,000 人，占员工总数超过五分之一。

#### 5、企业价值观

作为一家知识员工高度密集的职业教育机构，公司在艰苦创业的漫长历程中建立了简洁有效的企业文化，以“做善良的人”为核心价值观，倡导无我而利他，不仅变成制度，更由创始团队率先垂范，逐级带动，在每一天的经营中毫不动摇地贯彻实施，使得中公价值观在企业内无处不在，生生不息。这种鲜明的、可触摸的企业文化可让公司保持强大的组织凝聚力。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，行业层面，国内经济回升向好，消费需求端有所复苏但仍增长承压，行业竞争更加激烈，价格竞争、营销竞争呈现常态化。公司层面，经营环境相比往年有所改善，公司通过实施经营整固计划等一系列精益经营及管理举措，进一步优化产品结构，从规模向效益转变，取得一定成效，2023 年度亏损较 2022 年度有较大幅度减少。

在本报告期，公司实现营业总收入 3,086,320,031.57 元，比上年同期下降 36.03%；实现归属于上市公司股东的净利润-209,429,678.58 元，比上年同期亏损减少 80.98%。

本报告期内主要经营资源和业绩指标数据如下表：

项目	指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
经营资源	直营分支机构数量（个）	783	1,113	-29.65%
	员工人数（人）	11,125	22,652	-50.89%
	研发人员人数（人）	881	1,694	-47.99%
	授课师资人数（人）	4,565	9,024	-49.41%

项目	指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
业务与利润	面授培训收入（元）	1,780,585,203.84	2,880,513,016.89	-38.19%
	线上培训收入（元）	1,266,751,517.89	1,921,335,870.26	-34.07%
	培训人次（人）	1,951,870	3,087,140	-36.77%
	营业收入（元）	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43	-36.03%
	归属于上市公司股东的净利润（元）	-209,429,678.58	-1,100,975,406.23	80.98%

报告期内，公司经营策略定位“做精”而不简单谋求“做大”。一方面公司通过关停并转、去粗取精等方式，关停了部分业绩产出低、人效比较低的网点。截至 2023 年 12 月 31 日，公司直营分支机构总数为 783 个，同比 2022 年的 1,113 个减少了 330 个，同比减少 29.65%。另一方面，公司推进组织架构重建，促进经营管理提效，报告期内，公司人效比相比 2022 年有所提升。

此外，公司努力降低成本费用，报告期内公司营业总成本同比下降 50.78%，销售费用同比下降 48.51%，管理费用同比下降 47.26%，在支出端的控制见到明显成效。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,086,320,031.57	100%	4,824,814,105.43	100%	-36.03%
分行业					
教育培训	3,047,336,721.73	98.74%	4,801,848,887.15	99.52%	-36.54%
其他	38,983,309.84	1.26%	22,965,218.28	0.48%	69.75%
分产品					
公务员序列	1,137,095,203.47	36.84%	1,923,536,101.12	39.87%	-40.89%
事业单位序列	397,296,451.13	12.87%	879,502,420.01	18.23%	-54.83%
教师序列	416,076,822.40	13.48%	676,771,588.97	14.03%	-38.52%
综合序列	1,096,868,244.73	35.54%	1,322,038,777.05	27.40%	-17.03%
其他	38,983,309.84	1.26%	22,965,218.28	0.48%	69.75%
分地区					
东北地区	305,004,426.93	9.88%	495,256,554.30	10.26%	-38.41%
华北地区	509,676,942.77	16.51%	800,112,470.69	16.58%	-36.30%
华东地区	763,758,266.51	24.75%	1,301,233,313.99	26.97%	-41.31%
华中地区	433,891,005.04	14.06%	605,537,171.26	12.55%	-28.35%
华南地区	256,876,424.50	8.32%	449,723,710.15	9.32%	-42.88%
西南地区	422,145,164.21	13.68%	622,638,791.52	12.90%	-32.20%
西北地区	355,984,491.77	11.53%	527,346,875.24	10.93%	-32.50%
其他	38,983,309.84	1.26%	22,965,218.28	0.48%	69.75%
分销售模式					
直销	3,086,320,031.57	100.00%	4,824,814,105.43	100.00%	-36.03%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育培训	营业成本	1,386,330,089.72	97.91%	2,958,900,025.02	99.30%	-1.39%
其他业务	营业成本	29,653,364.74	2.09%	20,887,285.53	0.70%	1.39%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

子公司全称	持股比例 (%)	变动原因
1. 天津市武清区中公乐青培训学校有限公司	100.00	新设
2. 天津市北辰区中公乐辰培训学校有限公司	100.00	新设
3. 天津市西青区中公乐考培训学校有限公司	100.00	新设
4. 北京中公成硕教育科技有限公司	100.00	新设

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	591,738.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	155,868.91	0.01%
2	客户二	121,201.83	0.00%
3	客户三	109,022.63	0.00%
4	客户四	105,631.07	0.00%
5	客户五	100,014.44	0.00%
合计	--	591,738.88	0.02%

## 主要客户其他情况说明

 适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	77,311,148.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	33,470,386.79	4.68%
2	供应商二	17,996,675.18	2.52%
3	供应商三	8,880,000.00	1.24%
4	供应商四	8,658,209.11	1.21%
5	供应商五	8,305,877.00	1.16%
合计	--	77,311,148.08	10.81%

## 主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增 减	重大变动说明
销售费用	699,749,962.63	1,359,096,659.05	-48.51%	主要系公司降本增效，使公司市场运营费用减少，销售人员优化，人工支出相应减少所致。
管理费用	493,541,775.04	935,818,353.08	-47.26%	主要系公司降本增效，使公司经营管理费用减少，管理人员优化，人工支出相应减少所致。
财务费用	102,583,684.47	238,521,491.09	-56.99%	主要系本期银行贷款利息及金融机构手续费减少所致。
研发费用	281,816,314.90	592,208,850.10	-52.41%	主要系公司降本增效，使公司研发费用减少，研发人员优化，人工支出相应减少所致。

### 4、研发投入

 适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

数字化经营研发	系统和客户端研发，为经营数字化转型提供技术支持	取得阶段性成果	系统和客户端研发，为经营数字化转型提供技术支持	推进数字化经营与垂直一体化快速响应体系的纵深匹配，用数字化经营的力量寻求更高效的快速响应水平，进一步增强公司基于速度经济的核心竞争力。
---------	-------------------------	---------	-------------------------	---

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	881	1,694	-47.99%
研发人员数量占比	7.92%	7.48%	0.44%
研发人员学历结构			
本科	551	1,123	-50.93%
硕士	330	567	-41.80%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	233	523	-55.45%
30-40 岁	568	1,101	-48.41%
41 岁及以上	79	70	12.86%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	281,816,314.90	592,208,850.10	-52.41%
研发投入占营业收入比例	9.13%	12.27%	-3.14%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

 适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

 适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,148,900,172.70	5,921,228,306.58	-63.71%
经营活动现金流出小计	2,948,965,088.57	5,134,036,348.30	-42.56%
经营活动产生的现金流量净额	-800,064,915.87	787,191,958.28	-201.64%
投资活动现金流入小计	26,074,468.91	476,398,474.82	-94.53%
投资活动现金流出小计	36,643,230.73	223,604,195.85	-83.61%
投资活动产生的现金流量净额	-10,568,761.82	252,794,278.97	-104.18%
筹资活动现金流入小计	1,125,000,000.00	959,240,000.00	17.28%
筹资活动现金流出小计	336,626,078.61	3,588,146,347.44	-90.62%
筹资活动产生的现金流量净额	788,373,921.39	-2,628,906,347.44	129.99%
现金及现金等价物净增加额	-22,259,756.30	-1,588,920,110.19	98.59%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,400,987.18	-1.06%		不确定
资产减值	-96,611,337.15	73.08%	主要是计提固定资产、无形资产、在建工程等减值准备。	不确定
营业外支出	1,259,218.13	-0.95%		不确定
信用减值损失	-116,746,650.28	88.32%	主要系计提应收账款和其他应收款坏账产生的损失。	不确定

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	378,476,669.72	5.30%	385,328,555.74	4.80%	0.50%	本期无重大变动。
应收账款	32,322,693.14	0.45%	37,323,682.88	0.46%	-0.01%	本期无重大变动。
投资性房地产	216,011,731.93	3.03%	450,260.54	0.01%	3.02%	主要系本期新增房屋建筑物出租所致。
长期股权投资	46,562,470.90	0.65%	46,835,952.63	0.58%	0.07%	本期无重大变动。
固定资产	1,688,072,119.74	23.64%	1,970,536,339.75	24.55%	-0.91%	主要系本期房屋建筑物转投资性房地产所致。
在建工程	276,732,826.09	3.88%	323,273,645.99	4.03%	-0.15%	主要系本期在建工程计提减值所致。
使用权资产	742,671,836.09	10.40%	1,112,202,447.58	13.86%	-3.46%	主要系公司经营规模收缩，营业网点减少，职场退租，租赁面积减少所致。
短期借款	149,271,726.40	2.09%			2.09%	主要系本期新增短期借款所致。
合同负债	2,953,368,611.73	41.37%	3,949,799,538.71	49.20%	-7.83%	主要系本期业务规模缩减，导致形成期末未完培训业务的余额减少所致。
长期借款	931,030,000.00	13.04%			13.04%	主要系本期新增长期借款所致。
租赁负债	226,543,663.78	3.17%	508,752,253.77	6.34%	-3.17%	主要系公司经营规模收缩，营业网点减少，职场退租，租赁面积减少所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	27,680,000.00				23,600,000.00	23,600,000.00		27,680,000.00
4.其他权益工具投资	121,300,000.00		-4,400,000.00					116,900,000.00
上述合计	148,980,000.00		-4,400,000.00		23,600,000.00	23,600,000.00		144,580,000.00
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,850,526.65	19,850,526.65	冻结	保证金、久悬/未对账、司法冻结等
长期股权投资	46,619,076.30	46,619,076.30	质押	(注 1)
固定资产	1,121,650,547.46	914,948,748.11	抵押	(注 1)
无形资产	133,698,557.06	99,403,421.72	抵押	(注 1)
固定资产	70,629,292.60	26,464,982.22	借款担保	(注 2)
合计	1,392,448,000.07	1,107,286,755.00		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,442,656.37	4,442,656.37	冻结	保证金、久悬/未对账、司法冻结等

合计	4,442,656.37	4,442,656.37		
----	--------------	--------------	--	--

注 1：本公司以持有的北京中公未来教育科技有限公司 49.00% 股权作为质押、以本公司及下属子公司持有的部分房屋建筑物、土地使用权作为抵押的借款本金余额合计为 109,496.00 万元。

注 2：本公司之子公司北京有限通过将持有的部分固定资产电子设备进行售后回租并以部分车位作为抵押以获取的借款本金余额合计为 3,000.00 万元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,643,230.73	155,982,291.90	-76.51%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	北京中公教育科技有限公司	
公司类型	子公司	
主要业务	教育技术咨询、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；教育咨询；文化咨询；企业管理咨询；企业投资咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；公共关系服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；职业中介活动；广播电视节目制作；人力资源服务；从事互联网文化活动；出版物零售；经营电信业务；出版物批发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；职业中介活动、广播电视节目制作、人力资源服务、从事互联网文化活动、出版物零售、经营电信业务、出版物批发以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
注册资本		90,000,000.00
总资产		5,343,263,206.07
净资产		-112,289,655.42
营业收入		3,082,440,725.56
营业利润		19,425,598.11
净利润		-59,068,230.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司北京中公教育科技有限公司 2023 年度实现收入 308,244.07 万元，较 2022 年降低 36.09%；2023 年度发生营业总成本 307,898.09 万元，较 2022 年降低 49.16%；2023 年度公司出现经营亏损 5,906.82 万元，较 2022 年度减亏 94.14%。减亏的主要原因为，报告期内，公司继续推进 2022 年以来一直开展的经营提振计划，积极调整市场战略，进一步优化产品结构，聚焦款项实收和项目利润。与此同时，公司继续优化组织架构，强化精细化管理，提升公司的运营效率和盈利能力。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

## 1、保证就业将是国家一项重要而持续的政策

就业就是民生之本。近年来，国家持续把就业作为宏观政策的优先方向，通过一系列政策措施，确保就业市场稳定。

2018 年中央经济工作会议首次提出“实施就业优先”政策；

2019 年的政府工作报告中，“就业优先”政策首次被置于宏观政策层面，与财政政策、货币政策并列宏观政策三大政策。报告中还提出，就业优先政策要全面发力，多管齐下稳定和扩大就业；

2020 年，就业的重要性更为凸显，其特征之一就是排在了“六稳六保”之首。政府工作报告要求全面强化就业优先政策，千方百计稳定和扩大就业，加强对重点行业、重点群体就业支持；

随后的两年间，就业优先政策仍然在继续强化。2021 年的政府工作报告提出要做好高校毕业生、退役军人、农民工等重点群体就业工作，完善残疾人、零就业家庭成员等困难人员就业帮扶政策，促进失业人员再就业，并且支持和规范发展新就业形态等；

2022 年 10 月，党的二十大报告明确提出实施就业优先战略，强化就业优先政策，健全就业促进机制，促进高质量充分就业；

2023 年 7 月，中共中央政治局会议突出强调，要加大民生保障力度，把稳就业提高到战略高度通盘考虑。

2024 年的政府工作报告则直面问题，点明设置了今年的就业预期目标，城镇新增就业规模从去年“1200 万人左右”调整为今年“1200 万人以上”，传递出更大力度稳就业、惠民生的积极信号。

## 2、受城镇化与退休潮等因素影响公共服务就业岗位将稳步增加

城镇化进程是长期影响中国就业市场增长的关键动力，目前城镇化率已超过 60%，城镇化将带来公共财政开支及公共服务部门就业人群的相应扩大。中国城镇化率处于 30%~70% 的高速成长区间，要达到发达国家 80% 以上的城镇化率，还可能将持续近 20 年的发展。同时持续的城镇化还可能导致城市出现较为严重的公共服务供给不足，也将对公共服务的品质提出更高的要求。

与基础设施等公共产品相比，公共服务属于劳动力密集型投入，尤其是地方政府的基层公共服务，在提升公共服务能力的同时可以吸纳大量的就业人员。国家 2035 年远景目标提出，基本公共服务实现均等化，“十四五”时期，基本公共服务均等化水平明显提高。据国家行政学院的研究，发达国家的公共部门就业人口约占劳动力就业人口的 10%~20%，加拿大和香港甚至超过了 20%，而我国目前的公共部门就业人口只占劳动力就业人口的约 5%。

此外，1962-1972 年，我国出生人口数稳定在 2,500-3,000 万/年，2022 年后进入集中退休时点，政府需大量补充公务人员，公职类人员招录需求大。

随着我国城镇化率的提升叠加公务员退休时点的临近，我国的公共部门就业人口比例也将逐步提高，公职类招录培训市场也将保持长期稳定的增长。

### 3、就业与再就业的竞争压力日趋激烈，就业服务需求进一步提升

数据显示，我国已有超 2.18 亿人具有大学学历，每年毕业生规模已超千万人。2023 年高校毕业生规模达 1,158 万人，再创历史新高。如此庞大的就业与再就业群体，就业压力只增不减。就业服务的潜在需求也将得到有效激发和进一步释放。

此外，为保持经济持续增长，实现转型升级，跨越“中等收入陷阱”，急需对中高端职业教育进行产业升级，以实现对在职知识型人群的职业技能和专业素养提升。

### 4、新业态催生多样化培训需求

顺应新的产业结构调整趋势，新业态、新需求涌现，新就业形态、新职业蓬勃发展。在 2023 年的《政府工作报告》就指出，新就业形态和灵活就业成为就业增收的重要渠道。据国家统计局调查数据显示，2021 年我国灵活就业人员达 2 亿人左右，不断涌现的新就业形态已成为就业市场上不可小觑的一部分，也成为尤其是青年群体就业的重要方向。新就业形态相对自由，打破了时间和空间的壁垒，但也决定了这类职业对专业知识和技能有着更高、更广泛的要求，这种工作方式的兴起，催生了多样化的培训需求，为就业服务培训行业带来了新的机遇。

## （二）公司发展战略

### 1、发挥竞争优势，巩固市场地位

稳就业、缓解人才供需矛盾等因素依然是社会发展的大趋势，这也意味着就业服务市场空间广阔。公司将继续发挥核心优势，坚持行业领先的研发标准，整合高效的全国直营网络，并依托垂直一体化快速响应能力，对新增就业需求进行更有力的承接，持续提升各项产品的竞争力，满足用户需求，拓宽市场份额。

### 2、优化管理机制，提升运营效能

公司将继续推进组织架构重建，促进经营管理提效。一方面公司从架构、机制、能力等方面进行季度检视，对管理人员的职务、职级、薪级进行重新落位；另一方面持续强化科技对各业务的支撑，将业务动作与现金流收付关联，推动现金流管理的精益化和业务管理的规范化。

### 3、平衡收入支出，提高盈利能力

经历了近三年的“大考”，教培行业由“规模至上”走向“稳健至上”已成共识。公司在财务管控上也将延续“稳健”风格，通过营业收入、可动用现金管理、审慎投资来维持收支相对平衡的状态，压

缩一切不必要的支出，努力提升销售实现造血，提高公司盈利能力。同时也将积极管控风险，推动企业回归健康发展的运行轨道。

### （三）经营计划与措施

#### 1、持续保障对研究开发和 AI 等技术的投入

2023 年，公司抓住新技术浪潮带来的新机遇，成立了人工智能和教育研究院，并优选公共服务就业培训方向作为首个垂直应用的落地场景，探索“AI+内容”生产新范式。公司通过深入分析学员的学习数据与需求重构培训教学内容，并依托 AI 智能技术提升教学效率和学习工具智能化，打破了传统培训模式的瓶颈。2024 年，公司将继续探索 AI 在就业服务领域的技术应用与创新探索，助力就业培训市场供需矛盾缓解，促进高质量就业。

#### 2、深化组织建设，激活团队潜能

为了主动适应市场环境变化，匹配业务发展需要，2023 年以来，公司先后完成对华中区域、华北区域、华东区域城市分公司的组织设置，进一步促进城市间资源的高效配置整合和人才的灵活调配，通过集中优势管理资源，提升效率，更及时地响应项目需求。

同时，为了保持区域个性化活力，公司推出了第一期股权激励计划，激励对象包括核心省级校长、核心地市校长、核心研发人员和核心师资等 260 名核心骨干人员，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

#### 3、优化业务与产品结构，重塑商业与盈利模式

2024 年，公司在延续“降低协议班占比，提升现金实收班”的产品规划基础上，将从市场变化和客户需求出发，持续丰富和优化就业服务领域的产品矩阵，为客户提供就业、技能、留学、职业技能认证等多种可持续的职业教育选择。同时，公司将深入客户和产品的场景和服务，强化产品在内容研发、科技系统等方面的底盘支持，让产品保障更稳定、管理更精细。

#### 4、进一步恢复公司授信与融资，确保现金流稳健

2024 年，公司将进一步恢复与扩大授信融资额度，密切与银行等金融机构的合作，根据公司实际经营情况，及时实现融资放款，补充公司资金需求，努力降低融资成本，持续提高企业信用，并与部分金融机构建立深度互信持续稳定的战略合作伙伴关系，保持安全稳健的流动性。

### （四）公司面临的风险

## 1、行业政策风险

职业教育行业景气度与政策环境具有较高的相关性，易受到职业教育政策的影响。近年来，为支持职业教育行业发展，国家陆续出台了多项产业扶持和鼓励政策。但相应的配套法律法规和规章全面落实尚需时间，未来仍存在一定的不确定性。如果未来相关法律法规或产业政策存在重大变化和调整，将可能对职业教育行业发展趋势产生影响，从而可能影响公司未来的业务开展及业绩情况。此外，公司分支机构众多，培训场所分布广，不排除未来各省、自治区及直辖市相关监管部门出台针对当地教育培训行业更加严格的监管规定，从而可能影响公司在该地区的经营情况。

应对措施：公司各分支机构建立了跟踪研究政策团队，深度分析已出台的各项政策。公司 IT 自主开发累积实力和有效展开的经营数字化转型同步保障了信息反馈的效率，能够及时获取、感知和预测各地方的相关政策变动方向和趋势，提前布局和调整，规避相关政策风险，确保依法合规经营。同时，依托公司多年来沉淀的研发能力和渠道优势，公司积极拓展新品类，寻找新的业务增长点，形成多样化产品矩阵，加强公司持续经营能力。

## 2、市场风险

职业教育行业受国家政策鼓励，这势必引起越来越多的资本涌入职业教育培训行业，导致市场竞争日趋激烈，公司业务可能面临新进入竞争参与者的冲击。同时，受宏观经济环境影响，培训行业出现周期性波动、需求收缩、学员参培意愿减弱等现象，行业呈现整体收缩迹象，对公司经营环境构成了考验。因此，从长期看市场需求韧性坚挺，但是不排除短期因受各种因素影响出现下降，影响到考生的报考热情，导致市场需求下降。

应对措施：公司将继续保持有效研发投入，通过对科技基础设施和技术团队的投入，将科技的生产力全面融入经营系统，带动业务创新，提升产品服务质量；及时优化产品结构，围绕市场和学员需求，在课程产品质量和服务模式等环节进行打磨创新，提高经营效益；同时，根据公司的经营状况，在产品、人员、渠道等方面寻找最佳平衡点，加强成本控制，巩固公司对抗市场风险的能力。

## 3、经营管理风险

面对市场的不确定性，公司以审慎、稳健的策略应对市场变化，主动调整产品结构，强化精细化管理，重塑组织架构。这给公司核心管理团队的稳定性也带来一定的风险挑战，可能对公司稳定性发展带来不利影响。

应对措施：公司不断优化垂直一体化快速响应的管理系统，具备迅捷的资源调配能力与信息反馈机制，能够带来更大的管理半径、更高的交付效率，增强大规模员工的工作协同水平，提升管理运营效率。同时，公司将进一步完善用人机制，建立多元化的激励途径，降低核心管理团队流失的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月04日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券等10名机构投资者	近期国家相关政策解读、公司重点项目发展状况及公司业务未来发展战略规划等	公司于2023年1月6日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《投资者关系活动记录表(2023-001)》
2023年05月12日	“全景·路演天下”平台	其他	其他	所有投资人	公司2022年度业绩解读、业务发展、公司战略规划介绍等	公司于2023年5月12日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《投资者关系活动记录表(2023-002)》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，提高公司治理水平。公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会关于上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格依照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、议事及表决程序，聘请法律顾问对股东大会出具法律意见书；平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位。报告期内，公司共召开了三次股东大会，董事会认真执行了股东大会的各项决议。

#### 2、关于公司与控股股东的关系

公司控股股东严格按《公司法》要求，依法行使出资人的权利并承担义务。报告期内，控股股东没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在控股股东损害上市公司其他股东合法权益的情形。上市公司无为控股股东提供担保的情形。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》《独立董事任职及议事制度》《董事会议事规则》等相关规定召集召开董事会。公司全体董事按时出席董事会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策，切实维护公司利益和全体股东的合法权益。公司董事会下设战略及投资委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专业委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，充分发挥专业职能作用，为董事会的决策提供了科学、专业的意见。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，公司全体监事按时出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，不断强化社会责任意识，加强与各方的沟通和交流，实现社会、政府、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司和谐稳健发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## 7、绩效考核与激励

报告期内，公司不断完善工作绩效评价体系与激励机制。公司董事、监事和高级管理人员的聘任和报酬取得公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司通过绩效定量指标加定性标准结合的考核方式，定期对员工的工作技能、价值观及企业文化认可度等进行综合考核评估，确保员工的工作成果和成长都受到关注。

## 8、关于投资者关系管理

报告期内，公司不断加强投资者关系管理工作，维护公司股东的合法权益。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，通过电话、邮件、互动易、举办网上业绩说明会等形式及时解答投资者关切，并确保所有投资者公平获取公司信息，充分保证了广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务及自主经营能力。

**1、业务独立方面：**公司业务结构独立完整，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，控股股东及其下属的其他单位与本公司不存在实质性同业竞争。

**2、人员独立方面：**公司拥有独立的员工队伍，设立了独立的研发、销售、行政、财务、经营管理等部门，并建立了独立的人事和工资管理体系。本公司的董事、监事、高级管理人员未在与公司业务相同或近似的其他企业担任法规禁止担任的职务。

**3、资产完整方面：**公司与控股股东产权关系明晰，不存在公司的资金、资产及其他资源被控股股东违规占用、支配的情况。

**4、机构独立方面：**公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

**5、财务独立方面：**公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司财务管理的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	32.92%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-056）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.61%	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 18 日	详见巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-065）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.37%	2023 年 09 月 04 日	2023 年 09 月 05 日	详见巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-078）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李永新	男	48	董事长	现任	2019 年 02 月 01 日	2025 年 01 月 27 日	972,611,336		28,204,104		944,407,232	减持
王振东	男	48	董事、总经理	现任	2019 年 02 月 01 日	2025 年 01 月 27 日	760,775,418		186,975,884		573,799,534	减持
石磊	男	48	董事	现任	2019 年 02 月 01 日	2025 年 01 月 27 日						
易姿廷	女	50	董事	现任	2019 年 02 月 01 日	2025 年 01 月 27 日						

江涛	男	50	独立董事	现任	2022年01月28日	2025年01月27日						
陈玉琴	女	59	独立董事	现任	2022年01月28日	2025年01月27日						
张轩铭	男	46	独立董事	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
余红卫	女	58	监事会主席	现任	2019年07月22日	2025年01月27日						
何灼	男	47	监事	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
李文	女	45	监事	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
何有立	男	49	副总经理	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
罗雪	男	56	财务总监	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
桂红植	男	53	副总经理	现任	2019年02月01日	2025年01月27日						
王新汉	男	51	董事会秘书	现任	2023年12月25日	2025年01月27日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,733,386,754	0	215,179,988	0	1,518,206,766	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
桂红植	董事会秘书	离任	2023年12月15日	个人工作岗位调整
王新汉	董事会秘书	聘任	2023年12月15日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事及独立董事

李永新先生，1976 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1999 年毕业于北京大学政治学与行政管理系，获法学学士学位。1999 年进入教育培训行业自主创业，2000 年进入公务员考试培训行业，有近 20 年的公职类考试培训研发、教学及企业管理经验。2005 年至 2010 年，担任北京中公在线教育科技有限公司经理；2010 年至 2015 年 11 月，担任北京中公未来教育咨询有限公司总裁；2015 年 11 月至 2018 年 12 月，担任北京中公教育科技股份有限公司董事长；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司董事长；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司董事长。

王振东先生，1976 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1999 年毕业于北京大学政治学与行政管理系，获法学学士学位。2001 年进入教育培训行业；2005 年至 2010 年，负责北京中公在线教育科技有限公司内部运营管理工作；2010 年至 2015 年 11 月，担任北京中公未来教育咨询有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至 2018 年 12 月担任北京中公教育科技股份有限公司董事兼总经理；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司董事兼总经理；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司董事兼总经理。

石磊先生，1976 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1999 年进入教育培训行业，2005 年至 2010 年，负责北京中公在线教育科技有限公司市场运营管理工作；2010 年至 2015 年 11 月，担任北京中公未来教育咨询有限公司副总裁；2015 年 11 月至 2018 年 12 月担任北京中公教育科技股份有限公司董事兼财务总监及董事会秘书；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司董事；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司董事。

易姿廷女士，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2011 年进入教育培训行业。1994 年至 2004 年，历任株洲冶炼集团股份有限公司技术员、助理工程师；2007 年至 2011 年，担任中国农药工业协会法务负责人；2011 年起担任北京中公未来教育咨询有限公司质量管理委员会负责人、总裁助理、助理总裁；2015 年 11 月至 2018 年 12 月担任北京中公教育科技股份有限公司董事；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司监事会主席；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司董事。

陈玉琴女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，共产党员，中国人民大学全日制本科，经济学学士，清华大学在职研究生。1987 年 8 月至 1992 年 3 月，在清华大学任教；1992 年 4 月至 2005 年 8 月，在国有银行工作，历任支行部门副经理（主持工作）、部门经理（信贷审批人、风险管理与内控委员会办公室主任）、升格支行行长（兼党支部书记）等职；2005 年 8 月至 2020 年 12 月，在股份制银行工作，历任分行专职审批人、支行副行长（主持工作）、支行行长（兼党支部书记）等职；2020 年 12 月底退休；2021 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月，担任恒信东方文化股份有限公司非独立董事；2022 年 1 月至今担任中公教育科技股份有限公司独立董事。

江涛先生，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，四川大学经济学博士后。现任西南财经大学副教授，会计学院财务系副主任，兼任四川交投中油能源有限公司、多普勒电梯股份公司财务顾问。2020 年 9 月至今，担任成都市新筑路桥机械股份有限公司独立董事；2022 年 1 月至今担任中公教育科技股份有限公司独立董事。

张轩铭先生，1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，具有中国律师执业资格。2003 年至 2005 年，担任北京市威正律师事务所专职律师；2005 年至 2010 年，担任北京合川律师事务所合伙人；2015 年 10 月至 2023 年 5 月担任河北鑫淼旅游开发有限公司监事；2017 年 4 月至今担任北京美信律师事务所主任；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司独立董事。

### 2、监事

余红卫女士，1966 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1985 年至 1995 年，担任海军某部干部；1995 年至 2002 年，担任 GATX 驻京办事处首席代表；2002 年至 2008 年，担任对外经济贸易大学卓越学院院办主任；2008 年至 2013 年，担任中国科学院人才交流开发中心中高级人才部主任、党总支副书记、工会主席；2013 年至 2015 年 10 月，担任北京中公未来教育咨询有限公司总监；2015 年 11 月至 2018 年 12 月，历任北京中公教育科技股份有限公司总监、党支部书记、党委书记；2018 年 12 月至今，担任北京中公教育科技股份有限公司党委书记；2019 年 7 月至今担任中公教育科技股份有限公司监事会主席。

何均先生，1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2010 年起任北京中公未来教育咨询有限公司助理总裁；2015 年 11 月起至 2018 年 12 月担任北京中公教育科技股份有限公司监事；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司监事；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司监事。

李文女士，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，持有法律职业资格证。2007 年进入教育培训行业，2007 年至 2010 年，任职于中公在线，担任授课及研发工作；2010 年起历任中公有限面试讲师、面试研究院院长助理、面试研究院二院院长；2015 年 11 月至 2018 年 12 月担任北京中公教育科技股份有限公司职工代表监事；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司监事；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司监事。

### 3、高级管理人员

王振东先生简历参见前述董事介绍。

何有立先生，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1999 年进入教育培训行业；2005 年至 2010 年，负责北京中公在线教育科技有限公司市场运营方面的工作；2010 年至 2015 年 11 月，担任北京中公未来教育咨询有限公司助理总裁、副总裁；2015 年 11 月至 2018 年 12 月，担任北京中公教育科技股份有限公司副总经理；2018 年 12 月至今担任北京中公教育科技股份有限公司副总经理；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司副总经理。

桂红植先生，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士。2003 年 4 月至 2006 年 8 月，担任中房置业股份有限公司证券部经理；2006 年 8 月至 2015 年 7 月，担任中房置业股份有限公司副总经理、董事会秘书；2015 年 9 月至 2018 年 12 月，担任北京中公教育科技股份有限公司证券事务负责人；2019 年 2 月至 2023 年 12 月担任中公教育科技股份有限公司董事会秘书、副总经理；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司副总经理。

罗雪先生，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、中级会计师。1991 年 7 月至 2000 年 9 月期间于中石化集团中原油田工作；2000 年 10 月至 2011 年 1 月期间先后于北京天健会计师事务所、德勤华永会计师事务所、利安达会计师事务所担任审计经理、技术合伙人等职务；2011 年 2 月至 2014 年 8 月，担任北京天和众邦勘探技术股份有限公司任财务总监和董事会秘书；2014 年 8 月至 2016 年 12 月，担任恒泰艾普集团股份有限公司首席财务官；2017 年至 2018 年 12 月，担任北京中公教育科技股份有限公司财务负责人；2019 年 2 月至今担任中公教育科技股份有限公司财务总监。

王新汉先生，1973 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学位。1996 年毕业于南开大学管理系并获经济学学士学位，同年于交通银行郑州分行参加工作；分别于 2001 年和 2005 年获得南开大学硕士和博士学位，2005 年入站清华大学/中国联通博士后工作站从事博士后研究工作。2007 年 10 月起先后在中国民生银行及民生金融租赁公司工作，担任分行及租赁公司资产负债管理中心主任、租赁公司董监办副总经理等职；2015 年 7 月加入瀚华金控股份有限公司，担任运营总监；2017 年起，先后于北京锴晟投资有限公司、方同舟控股有限公司等担任副总裁、金融总裁等职。2023 年 12 月至今担任中公教育科技股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王振东	北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年04月10日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李永新	北京中公教育科技有限公司	董事长	2018年12月27日		是
李永新	昆明五华中公教育培训学校	理事长	2015年01月18日		否
李永新	北京中公未来集团有限公司	监事	2019年06月13日		否
李永新	燕园校友投资管理有限公司	监事	2019年01月21日		否
李永新	北京市海淀区中公培训学校	理事长	2009年07月22日		否
李永新	北京市海淀区宝泉金融培训中心	理事长	2014年05月19日		否
石磊	北京中公教育科技有限公司	董事	2018年12月27日		是
石磊	海南汇友影视技术有限公司	董事	2017年03月10日		否
石磊	广西东方梦境文旅康养投资有限公司	董事	2021年02月24日	2023年11月29日	否
王振东	北京中公教育科技有限公司	董事	2018年12月27日		是
王振东	北京中公未来教育科技有限公司	董事	2020年03月25日		否
王振东	六安亚中房产信息咨询有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月10日		否
王振东	六安中科房产信息咨询有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月10日		否
王振东	北京中公世纪教育科技有限公司	执行董事兼经理	2021年11月11日		否
王振东	北京新德致远企业管理咨询有限公司	监事	2014年08月06日		否
王振东	北京中公新智育网络科技有限公司	监事	2012年05月08日		否
王振东	北京中公未来研学教育科技有限公司	执行董事兼经理	2020年12月04日		否
王振东	唐山市路南区中公培训学校	理事长	2013年03月01日		否
王振东	北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年04月10日		否
王振东	北京中公盛景教育科技有限公司	执行董事兼经理	2022年08月15日		
陈玉琴	上海育勤养德信息科技咨询有限公司	监事	2021年03月15日		否

陈玉琴	恒信东方文化股份有限公司	董事	2021年08月05日	2023年08月21日	是
江涛	成都市新筑路桥机械股份有限公司	独立董事	2019年10月16日		是
江涛	西南财经大学	教授	2008年09月01日		是
何均	北京中公教育科技有限公司	监事	2018年12月27日		是
何均	北京中公未来教育科技有限公司	监事	2020年03月25日		否
何均	天津市河西区中公培训学校有限公司	董事	2019年07月15日		否
何均	玉溪中公培训学校有限公司	董事	2018年12月24日		否
何均	六安亚中房产信息咨询有限公司	监事	2022年01月10日		否
何均	六安中科房产信息咨询有限公司	监事	2022年01月10日		否
何均	北京中公世纪教育科技有限公司	监事	2021年11月11日		否
何均	北京中公未来研学教育科技有限公司	监事	2020年12月04日		否
何均	北京中公盛景教育科技有限公司	监事	2022年08月15日		否
张轩铭	河北鑫淼旅游开发有限公司	监事	2015年10月18日	2023年05月04日	是
张轩铭	北京美信律师事务所	主任	2011年04月27日		是
易姿廷	北京中公教育科技有限公司	监事会主席	2018年12月27日		是
李文	北京中公教育科技有限公司	监事	2018年12月27日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 25 日因涉嫌未按规定披露关联交易信息披露违法违规被中国证监会立案调查；2022 年 4 月 27 日，公司及相关当事人收到《行政处罚决定书》，因未按规定如实披露关联关系及关联交易，中国证监会安徽监管局对董事长李永新、董事石磊给予警告，并分别处以 200 万元罚款；对董事兼总经理王振东给予警告，并处以 100 万元罚款；对财务总监罗雪、副总经理桂红植给予警告，并分别处以 50 万元罚款。

2022 年 8 月 24 日，公司及相关当事人收到深圳证券交易所出具的《关于对中公教育科技股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》，针对上述未按规定如实披露关联关系及关联交易，深圳证券交易所对公司及董事长李永新、董事兼总经理王振东、董事石磊、财务总监罗雪、副总经理桂红植给予公开谴责的处分。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

为进一步完善公司董事、监事及高级管理人员的薪酬管理体系，充分调动公司董事、监事及高级管理人员的工作积极性，公司制定了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》。

公司董事、监事及高级管理人员报酬确定机制：2023 年 4 月 25 日，公司董事会薪酬与考核委员会召开会议审议《关于确定公司董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》。根据公司实际运营情况，参照行业和地区收入水平、结合公司业绩、职务贡献等因素，拟订公司董监高的年度薪酬方案，包括公司独立董事津贴按季度发放，公司对在公司担任具体职务的董事、监事不另行发放津贴，公司内部董事、内部监事、高级管理人员薪酬的发放按照公司相关薪酬管理制度领取。报董事会批准后，经 2023 年年度股东大会审议通过。

公司内部董事、内部监事、高级管理人员薪酬的发放按照公司工资制度执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李永新	男	48	董事长	现任	8.53	否
王振东	男	48	董事、总经理	现任	51.42	否
石磊	男	48	董事	现任	48.26	否
易姿廷	女	50	董事	现任	31.07	否
江涛	男	50	独立董事	现任	12	否
陈玉琴	女	59	独立董事	现任	12	否
张轩铭	男	46	独立董事	现任	12	否
余红卫	女	58	监事会主席	现任	32.77	否
何均	男	47	监事	现任	49.25	否
李文	女	45	监事	现任	55.19	否
何有立	男	49	副总经理	现任	51.65	否
罗雪	男	56	财务总监	现任	54.21	否
桂红植	男	53	副总经理	现任	53.68	否
王新汉	男	51	董事会秘书	现任	17	否
合计	--	--	--	--	489.03	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第七次会议	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	审议通过《关于全资子公司以自有资产抵押向银行申请贷款的议案》
第六届董事会第八次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-034）
第六届董事会第九次会议	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	1.审议通过《关于全资子公司向银行申请贷款并由公司提供担保的议案》 2.审议通过《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 18 日	1.审议通过《关于为公司及子公司提供融资担保额度预计的议案》 2.审议通过《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十一次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	审议通过《2023 年半年度报告全文及摘要》

第六届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	审议通过《公司第三季度报告》
第六届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李永新	7	7	0	0	0	否	3
王振东	7	7	0	0	0	否	2
石磊	7	7	0	0	0	否	3
易姿廷	7	7	0	0	0	否	3
张轩铭	7	0	7	0	0	否	3
江涛	7	0	7	0	0	否	3
陈玉琴	7	0	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照相关规定履行董事的职责，对董事会和专业委员会的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见和看法。独立董事以其丰富的专业经验，对需发表意见的事项均发表了谨慎、客观的独立意见，为公司的规范运作及发展战略等方面提出了许多指导性意见与合理化建议，促进提高了公司决策的科学性。更多独立董事履职情况详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《2023 年度独立董事述职报告》。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	江涛、陈玉琴、石磊	6	2023 年 01 月 16 日	1.《2022 年度公司第四季度内部审计报告》 2.《2022 年度公司内部审计报告》	建议公司加强内部控制，防范经营风险。	严格按照法律法规履行职责	无

			2023年04月25日	1.《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》 2.《关于公司<2022年年度报告全文及摘要>的议案》 3.《关于公司<2022年内部控制自我评价报告>的议案》 4.《关于公司2022年日常关联交易履行情况和2023年度日常关联交易额度预计的议案》 5.《关于会计政策变更的议案》 6.《关于2022年审计机构的工作评价》 7.《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》 8.《关于公司<2023年第一季度报告>的议案》 9.《2023年第一季度内部审计报告》	建议公司进一步降本增效，保持精细化运营，加强资金规划管控，保持健康的现金流。	严格按照法律法规履行职责	无
			2023年08月14日	1.《关于为公司及子公司提供融资担保额度预计的议案》	建议公司积极通过多途径筹措资金，尽快恢复公司授信与融资，确保现金流稳健。	严格按照法律法规履行职责	无
			2023年08月25日	1.《2023年半年度报告全文及摘要》 2.《2023年第二季度内部审计报告》	无	严格按照法律法规履行职责	无
			2023年10月26日	1.《2023年第三季度报告》 2.《2023年第三季度内部审计报告》	无	严格按照法律法规履行职责	无
			2023年12月29日	《2024年度公司内部审计计划》	建议公司加强内部控制，关注成本利润，防范经营风险。	严格按照法律法规履行职责	无
薪酬与考核委员会	陈玉琴、江涛、王振东	1	2023年04月25日	《关于确定公司董事、监事及高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》	无	严格按照法律法规履行职责	无
提名委员会	张轩铭、江涛、李永新	2	2023年04月14日	《关于董事会下属各专业委员会履职情况的议案》	无	严格按照法律法规履行职责	无
			2023年12月14日	《关于聘任董事会秘书的议案》	无	严格按照法律法规履行职责	无
战略及投资委员会	李永新、石磊、陈玉琴	1	2023年04月25日	1.《公司2022年度经营情况总结及2023年度经营战略分析》 2.《关于公司2022年度利润分配的议案》	建议公司调整市场战略，从规模向效益转变，聚焦以利润实收为主，进一步优化产品结构，提升公司的盈利能力；同时，强化精细管理，重塑组织架构，继续加强成本管控，优化公司运营效率。	严格按照法律法规履行职责	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	0
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	11,125
报告期末在职员工的数量合计（人）	11,125
当期领取薪酬员工总人数（人）	11,125
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	1,136
研发人员	881
教师人员	4,565
客服人员	1,219
市场人员	3,324
合计	11,125
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	2,148
本科	8,263
大专	702
中专及以下	12
合计	11,125

### 2、薪酬政策

报告期内，公司基于岗位价值，科学设置薪酬差异，不断完善绩效考核体系。公司通过定量指标加定性标准结合的考核方式，定期对员工的工作技能及企业文化认可度等进行综合考核评估，确保员工的工作成果和成长都受到关注。公司通过业绩导向的多元化激励机制，吸引和保留公司核心人才，使核心人员更紧密地与股东、公司的利益保持一致，驱动公司长期经营业绩持续增长。

### 3、培训计划

报告期内，公司持续投入优质资源，优化培训体系及师资队伍，为员工的职业发展提供知识支撑和多样化的学习选择，促进人才发展。公司加速全员学习线上化，通过整合线上线下的内容资源，在公司内部实现了全课程体系共享计划，为员工提供更多的赋能机会。

培训组织方面，公司从总部人力资源部、各序列人力资源部、管理人员等三个方面进行了组织和牵引，保障员工培训工作正常开展。总部人力资源部负责公司整体培训的“规划、研究、协调”，专注于公司培训资源和培训平台的建设与关键人才培养项目设计与实施；各序列人力资源部是业务部门培训需求挖掘者、解决方案提供者及培训管理工作实施者，

专注各组织业务领域的日常经营培训管理工作；管理人员是能力培养责任人，将下属培养列入工作任务中，为公司培养人才。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合公司的《内部审计制度》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司董事会按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告；监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司设立内审部，制定了内部审计相关管理制度，配备专职审计人员。内审部对董事会审计委员会负责并报告工作，依照国家法律法规和相关制度的要求，独立、客观地行使内部审计职权，对公司及控股子公司内部控制工作进行检查监督，对财务及经营活动进行内部审计，并提出审计建议，落实内部控制整改情况。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《中公教育科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部对财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律法规；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③中高级管理人员和高级技术人员严重流失；④公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑤公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报>利润总额 5%；重要缺陷：利润总额 2%<错报≤利润总额 5%；一般缺陷：错报≤利润总额 2%。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中公教育按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《中公教育科技股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司始终践行企业社会责任，遵守国家和地方有关环境保护的法律法规和排放指标，认真落实各项环保管理制度，通过推动无纸化运营等工作，不断推进节能减排与环境保护工作。同时，公司也将环境保护理念融入并落实到战略决策和业务各个层面，鼓励员工开展绿色志愿活动，共同助力社会和谐发展。报告期内，公司不存在违反环境保护法律法规的行为和污染事故纠纷，未因违反环境保护相关法规而受到行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司履行社会责任情况详见公司同日于巨潮资讯网披露的《中公教育 2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司资产重组时所作承诺如下：

承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
李永新、鲁忠芳、王振东、中公合伙	关于保持上市公司独立性的承诺函	一、保证上市公司的人员独立 1、保证本次交易完成后上市公司的劳动、人事及薪酬管理与本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方之间完全独立。2、保证本次交易完成后上市公司的高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方担任董事、监事以外的职务。3、保证本次交易完成后不干预上市公司股东大会、董事会行使职权决定人事任免。 二、保证上市公司的机构独立 1、保证本次交易完成后上市公司构建健全的公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证本次交易完成后上市公司的股东大会、董事会、监事会等依照法律、法规及公司章程独立行使职权。 三、保证上市公司的资产独立、完整 1、保证本次交易完成后上市公司拥有与生产经营有关的独立、完整的资产。2、保证本次交易完成后上市公司的经营场所独立于本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方。3、除正常经营性往来外，保证本次交易完成后上市公司不存在资金、资产被本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方占用的情形。 四、保证上市公司的业务独立 1、保证本次交易完成后上市公司拥有独立开展经营活动的相关资质，具有面向市场的独立、自主、持续的经营能力。2、保证本次交易完成后本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方避免从事与上市公司及其下属企业具有竞争关系的业务。3、保证本次交易完成后本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方减少与上市公司及其下属企业的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务。 五、保证上市公司的财务独立 1、保证本次交易完成后上市公司建立独立的财务部门以及独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证本次交易完成后上市公司独立在银行开户，不与本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方共用银行账户。3、保证本次交易完成后上市公司的财务人员不在本人/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方兼职。4、保证本次交易完成后上市公司能够独立做出财务决策，本人/本企业不干预上市公司的资金使用。5、保证本次交易完成后上市公司依法独立纳税。本人/本企业对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。	2018年04月27日	长期	正常履行中

<p>李永新、鲁忠芳</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺函</p>	<p>一、截至本承诺函签署之日，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他企业或者其他经济组织等关联方，除本人亲属许华和鲁岩控制的北京中公在线教育科技有限公司（以下简称“中公在线”）及其下属学校存在与中公有限相同或相似的业务外，其余关联方均未从事与上市公司、中公有限及其下属公司、学校所从事的业务相同、相似或相关的业务；除李永新在中公在线下属昆明五华中公有限培训学校担任董事外，本人未在与上市公司、中公有限及其下属公司存在竞争业务的其他公司或企业任职、兼职或提供顾问建议。本人亦未直接或间接持有与上市公司、中公有限及其下属公司所从事的业务相同、相似或相关业务的企业或实体的股权（股份）。</p> <p>二、截至本承诺函签署之日，中公在线及其下属 2 所培训学校中，中公在线未从事任何教育培训业务（待下属学校转让后予以注销）；中公在线下属北京市海淀区凯瑞尔培训学校拟转让给无关联第三方，并已签署举办者权益转让协议，如在本承诺函签署之日起 24 个月内未完成转让，则本人将督促中公在线将北京市海淀区凯瑞尔培训学校予以注销；中公在线下属昆明五华中公教育培训学校已停止营业，待修改后的《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（以下简称“《实施条例》”）正式颁布实施且相关地方教育主管部门根据修改后的《实施条例》制定的配套法规颁布实施后 12 个月内转让给无关联第三方或注销。</p> <p>三、截至本承诺函签署之日，中公有限作为举办人拟将下属 33 所民非学校 100%举办者权益转让给李永新并签署了《关于北京中公教育科技有限公司下属民非学校之举办者权益转让协议》。李永新拟将受让的 33 所民非学校托管给中公有限经营管理并签署了《民非学校托管协议》。</p> <p>四、在本次交易完成后，除上述情形外，本人承诺在本人作为上市公司实际控制人期间，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他企业或者其他经济组织等关联方不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）从事与上市公司及其下属公司所从事的业务相同、相近或构成竞争的业务，包括：1、不得直接或间接从事、参与或协助他人上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动；2、不得直接或间接投资任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、本人不会受聘于上市公司及其下属公司的任何竞争者或直接或间接地向该等竞争者提供任何建议、协助或业务机会；4、本人不会指使、误导、鼓励或以其他方式促使、劝诱、胁迫上市公司及其下属公司的员工或管理人员终止与上市公司及其下属公司的劳动关系或聘用关系；5、本人不会促使他人聘用上市公司及其下属公司的员工或管理人员。</p> <p>五、本人承诺，如本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的企业或者其他经济组织等关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司所从事的业务有竞争或可能有竞争，则本人将在知悉该商业机会的 5 个工作日内书面通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其下属公司。</p> <p>六、本人保证绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务或项目。</p> <p>七、本人如违反上述承诺，因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有，给上市公司及其下属公司造成的一切损失，承担赔偿责任，并于收到上市公司书面通知之日起的 30 个工作日内、以现金的方式予以赔偿。</p> <p>八、因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的，本人应及时披露相关信息。除因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因外，承诺确已无法履行或者履行承诺不利于维护上市公司权益的，本人应充分披露原因，并向上市公司或其他投资者提出用新承诺替代原有承诺或者提出豁免履行承诺义务。</p> <p>九、承诺有效期自签署之日起至本人不再为上市公司实际控制人时止。</p>	<p>2018 年 09 月 20 日</p>	<p>1、北京市海淀区凯瑞尔培训学校转让；本承诺函签署之日起 24 个月内；</p> <p>2、中公在线下属昆明五华中公教育培训学校转让；《实施条例》正式颁布实施且相关地方教育主管部门根据修改后的《实施条例》制定的配套法规颁布实施后 12 个月内。</p>	<p>截至本报告期末，北京市海淀区凯瑞尔培训学校已转让给无关联第三方；其他承诺正常履行中。</p>
----------------	---------------------	---	-------------------------	--	---

王振东、 中公合伙	关于 避免 同业 竞争的 承诺函	<p>一、截至本承诺函签署之日，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他企业或者其他经济组织等关联方/本企业及本企业控制的其他企业或者其他经济组织等关联方均未从事与上市公司、中公有限及其下属公司、学校所从事的业务相同、相似或相关的业务，除王振东在关联方北京中公在线教育科技有限公司下属学校北京市海淀区凯瑞尔培训学校担任董事外（北京中公在线教育科技有限公司拟将其持有的北京市海淀区凯瑞尔培训学校的权益转让给无关联的第三方，转让完成后，王振东不再担任 董事职务），本人未在与上市公司、中公有限及其下属公司存在竞争业务的其他公司或企业任职、兼职或提供顾问建议。本人/本企业亦未直接或间接持有与上市公司、中公有限及其下属公司所从事的业务相同、相似或相关业务的企业或实体的股权（股份）。二、在本次交易完成后，本人/本企业承诺在本人/本企业 作为上市公司股东期间，本人、本人的近亲属及本人、本人的近 亲属控制的其他企业或者其他经济组织等关联方/本企业及本企业控制的其他企业或者其他经济组织等关联方不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联 营、投资、兼并、受托经营等方式）从事与上市公司及其下属公司所从事的业务相同、相近或构成竞争的业务，包括：</p> <p>1、不得 直接或间接从事、参与或协助他人 与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动；2、不得直接或间接投资任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、本人不会受聘于上市公司及其下属公司的任何竞争者或直接或间接地向该等竞争者提供任何建议、协助或业务机会；4、本 人/本企业不会指使、误导、鼓励或以其他方式促使、劝诱、胁迫上市公司及其下属公司的员工或管理人员终止与上市公司及其下属公司的劳动关系或聘用关系；5、本人/本企业不会促使他人聘用上市公司及其下属公司的员工或管理人员。</p> <p>三、本人/本企 业承诺，如本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的企业或者其他经济组织等关联方/本企业及本企业控制的企业或者其他经济组织等关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司所从事的业务有竞争或可能有竞争，则本 人/本企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将 该商业机会给予上市公司及其下属公司。</p> <p>四、本人/本企业保证 绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三 方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务或项目。本人/本企业对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。</p>	2018 年 04 月 27 日	长期	正常 履行 中
李永新、 鲁忠芳	关于 减少 和规 范关 联交 易的 承诺 函	<p>1、本次交易完成后，本人在作为上市公司的实际控制人期间，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量避免和减少与上市公司及其下属企业之间的关联交易；除非上市公司经营发展所必需，将不与上市公司及其下属企业进行任何关联交易。</p> <p>2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他公司、企业或者其他经济组织将根据有关法律、法规及规范性文件的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与上市公司及其下属企业签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，并履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本次交易完成后，本人不会利用拥有的上市公司的股东权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。</p> <p>4、本人将督促本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他公司、企业或者其他经济组织遵守上述各项承诺。</p> <p>5、本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属控制的其他公司、企业或者其他经济组织如违反上述承诺，因违反上述承诺所取得的利益归上市公司所有；给上市公司及其下属公司造成的一切损失，本人承担赔偿责任，并于收到上市公司书面通知之日起的 30 个工作日内，以现金的方</p>	2018 年 07 月 27 日	长期	正常 履行 中

		式予以赔偿。 6、承诺有效期自签署之日起至本人不再为亚夏汽车实际控制人且与亚夏汽车不存在其他关联关系时为止。			
王振东、航天产业、中公合伙	关于减少和规范关联交易的承诺函	1、本次交易完成后，本人/本企业/本企业在作为上市公司的实际控制人/股东期间，本人、本人的近亲属及本人、本人的近亲属/本企业及本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织/本企业将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本人、本人的近亲属 及本人、本人的近亲属控制/本企业及本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织/本企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序， 不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本次交易完成后，本人/本企业不会利用拥有的上市公司的股东权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。本人/本企业对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。	2018年04月27日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日/2022 年度原列报金额	2022 年 1 月 1 日/2022 年度调整后续列报金额	累计影响金额
递延所得税资产	424,027,271.38	432,999,554.74	8,972,283.36
递延所得税负债	93,712,172.62	103,832,483.89	10,120,311.27
未分配利润	501,330,081.70	500,182,053.79	-1,148,027.91
所得税费用	-179,942,271.41	-181,026,683.61	-1,084,412.20

对期初合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2023 年 1 月 1 日原列报金额	2023 年 1 月 1 日调整后续列报金额	累计影响金额
递延所得税负债	88,360,124.03	88,423,739.74	63,615.71
未分配利润	-600,729,736.73	-600,793,352.44	-63,615.71

对可比期间及期初母公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

子公司全称	持股比例（%）	变动原因
1. 天津市武清区中公乐青培训学校有限公司	100.00	新设
2. 天津市北辰区中公乐辰培训学校有限公司	100.00	新设
3. 天津市西青区中公乐考培训学校有限公司	100.00	新设
4. 北京中公成硕教育科技有限公司	100.00	新设

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	申旭、李强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	申旭连续服务 1 年，李强连续服务 3 年。

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

关于公司证券虚假陈述责任纠纷案件，截至 2023 年 12 月 31 日，北京金融法院已向公司发送合并审理裁定书共计 659 份，但北京金融法院仅发送最早的 18 件案件的起诉状等诉讼材料（诉讼请求金额合计 1,166,796.82 元）。鉴于北京金融法院尚未提供全部案件的起诉状等诉讼材料，公司目前无法掌握全部案件的诉讼请求金额。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
鲁忠芳	实际控制人之一致行动人	股东借款	95,924		9,215	0.00%	0	86,709
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		增强公司资金流动性。						

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2018 年 9 月 20 日，中公有限与李永新签订《关于北京中公教育科技股份有限公司下属民非学校之举办者权益转让协议》，拟将截至 2018 年 9 月 20 日中公有限下属全部民非学校 100%举办者权益转让给李永新。同日，李永新与中公有限签订《民非学校托管协议》，约定李永新将受让的民非学校托管给中公有限经营管理，托管期限自李永新支付完毕全部转让价款之日起至民非学校 100%举办者权益转让至无关联第三方或注销。（注：在修改后的《实施条例》正式颁布

实施且相关地方教育主管部门根据修改后的《实施条例》制定的配套法规颁布实施后 12 月内，李永新将受让的民非学校 100% 举办者权益转让给无关联第三方或注销。)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京中公教育科技有限公司		30,000	2023 年 09 月 28 日	2,000	连带责任保证	无	无	20240926-20270926	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			33,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			33,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						28,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			33,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						5,000
报告期末已审批的担保			33,000	报告期末实际担保余						28,000

额度合计 (A3+B3+C3)		额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			49.37%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
合计		2,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京中公教育科技股份有限公司	北京京忱润业科技发展有限公司	租赁北京市朝阳区王四营乡道口村东院内 A 单元、B 单元 1 号、A 单元 18、19、21 号	2014 年 07 月 01 日			不适用		市场公允定价	9,810.87	否	无	执行中	2018 年 12 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书 (2018 年 11 月)
北京中公教育科技有限公司	北京京忱润业科技发展有限公司	租赁北京市朝阳区王四营乡道口村东院内五期 C 区 2 期门面房区域和 3 期 22 号楼后; A 区 2 号楼、B 区 2 号楼、D 区 2 号建筑 (六栋小楼) 和 D 区 1 号建筑等	2020 年 01 月 01 日			不适用		市场公允定价	5,056.83	否	无	执行中		
北京中公教育科技有限公司	沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	租赁坐落于沈阳沈河区北顺城路 129 号大楼	2016 年 07 月 01 日			不适用		市场公允定价	24,325.8	是	本公司的董事控制的企业	执行中	2018 年 12 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书 (2018 年 11 月)
北京中公教育科技有限公司/北京中公盛景教育科	北京慧聪国际资讯有限公司	租赁坐落于北京市昌平区沙河镇七里渠南村慧聪园	2023 年 01 月 01 日			不适用		市场公允定价	27,740.65	否	无	执行中		

技有限公司														
北京中公教育科技有限公司	北京云锐国际文化传媒有限公司	网络推广服务	2023年04月21日			不适用		市场公允定价	7,000	否	无	执行中		
北京中公教育科技有限公司	陕西冠诚实业有限公司	资产购置	2020年02月26日			北京卓信大华资产评估有限公司	2019年12月31日	市场公允定价	38,306	是	本公司的董事控制的企业	执行中	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于收购陕西冠诚·九鼎国际1号楼的公告》（公告编号：2020-006）	
北京中公教育科技有限公司	北京汉华世纪科技有限公司	租赁北京市海淀区学清路23号院1号楼汉华世纪大厦西楼	2022年06月18日			不适用		市场公允定价	7,361	否	无	执行中		

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,488,225,404	24.13%				-188,185,339	-188,185,339	1,300,040,065	21.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,488,225,404	24.13%				-188,185,339	-188,185,339	1,300,040,065	21.08%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	1,488,225,404	24.13%				-188,185,339	-188,185,339	1,300,040,065	21.08%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	4,679,173,985	75.87%				188,185,339	188,185,339	4,867,359,324	78.92%
1、人民币普通股	4,679,173,985	75.87%				188,185,339	188,185,339	4,867,359,324	78.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,167,399,389	100.00%				0	0	6,167,399,389	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内高管锁定股变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李永新	848,561,341		119,102,839	729,458,502	高管锁定股变动所致	根据高管锁定股相关规定
王振东	639,664,063		69,082,500	570,581,563	高管锁定股变动所致	根据高管锁定股相关规定
合计	1,488,225,404	0	188,185,339	1,300,040,065	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	203,647	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	242,915	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李永新	境内自然人	15.31%	944,407,232	-28,204,104	729,458,502	214,948,730	质押	658,777,945
王振东	境内自然人	9.30%	573,799,534	-186,975,884	570,581,563	3,217,971	质押	457,010,000
湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）	其他	5.51%	339,820,822	0	0	339,820,822	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.42%	149,410,851	71,842,646	0	149,410,851	不适用	0
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·云起 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.48%	91,519,000	91,519,000	0	91,519,000	不适用	0
鲁忠芳	境内自然人	1.37%	84,679,398	-836,469,100	0	84,679,398	质押	59,000,000
北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.30%	80,000,000	63,300,000	0	80,000,000	不适用	0
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	1.05%	64,647,100	64,647,100	0	64,647,100	不适用	0
周夏耘	境内自然人	0.92%	56,558,662	3,426,335	0	56,558,662	不适用	0
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	54,887,323	0	0	54,887,323	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的控股股东、实际控制人鲁忠芳和李永新系母子关系。鲁忠芳、李永新和北京中公未来信息咨询中心（有限合伙），系构成一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）	339,820,822	人民币普通股	339,820,822
李永新	214,948,730	人民币普通股	214,948,730
香港中央结算有限公司	149,410,851	人民币普通股	149,410,851
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·云起 1 号证券投资集合资金信托计划	91,519,000	人民币普通股	91,519,000
鲁忠芳	84,679,398	人民币普通股	84,679,398
北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	80,000,000	人民币普通股	80,000,000
银河德睿资本管理有限公司	64,647,100	人民币普通股	64,647,100
周夏耘	56,558,662	人民币普通股	56,558,662
北京基锐科创投资中心（有限合伙）	54,887,323	人民币普通股	54,887,323
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	46,149,986	人民币普通股	46,149,986
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司的控股股东、实际控制人鲁忠芳和李永新系母子关系。鲁忠芳、李永新和北京中公未来信息咨询中心（有限合伙），系构成一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）于 2022 年 12 月 7 日起向证券公司出借中公教育股份，累计出借股份数量 6,330 万股，该部分股份的所有权未发生实际转移，未发生实际减持行为，截至本报告期末，出借股份已归还，北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）持有股份数量为 8,000 万股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	16,700,000	0.27%	63,300,000	1.03%	80,000,000	1.30%	0	0.00%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
陕西省国际信托股份有限公司—陕西投·云起 1 号证券投资集合资金信托计划	新增	0	0.00%	91,519,000	1.48%
北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	新增	0	0.00%	80,000,000	1.30%
银河德睿资本管理有限公司	新增	0	0.00%	64,647,100	1.05%
周夏耘	新增	0	0.00%	56,558,662	0.92%
上海拓牌私募基金管理有限公司—拓牌兴丰 9 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	238	0.00%
广州康祺资产管理中心（有限合伙）—康祺资产初心 1 号私募证券投资	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海凯双私募基金管理有限公司—楷双贡嘎 10 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
王骏飞	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李永新	中国	否
鲁忠芳	中国	否
主要职业及职务	李永新先生现任本公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

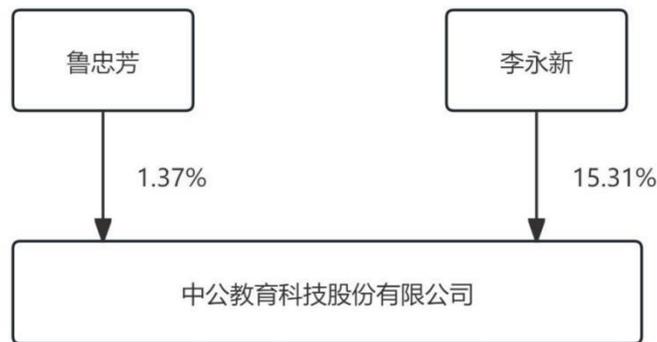
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李永新	本人	中国	否
鲁忠芳	本人	中国	否
北京中公未来信息咨询中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	李永新先生，公司创始人及实际控制人，现任本公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 29 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]32787 号
注册会计师姓名	申旭、李强

审计报告正文

中公教育科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中公教育科技股份有限公司（以下简称“中公教育”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中公教育 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中公教育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
如财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计、43”及“七、合并财务报表主要项目注释、61”，教育培训收入占公司 2023 年度营业收入的比重为 98.74%。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解与收入确认相关的内部控制并进行测试，评价相关内

公司收入主要包括普通班收入与协议班收入。普通班面授培训收入于完成培训服务时，将预收的培训费确认为收入；普通班线上培训收入于提供服务的有效期内按直线法确认。协议班收入于完成培训服务时将不予退费部分确认为收入；可退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。

鉴于教育培训收入金额重大，是公司利润的主要来源，并且交易发生频繁，产生错报的风险较高，因此，我们将公司教育培训收入确认识别为关键审计事项。

控的有效性；

2、了解同行业可比公司收入确认政策，与管理层讨论培训业务特点，检查业务合同，识别与教育培训服务相关的合同条款与条件等，评价收入确认政策的适当性；

3、对报告期内收入、毛利率实施实质性分析程序，评价收入整体合理性；

4、对报告期内确认的收入选取样本，核对收据、银行流水、合同、结课、考试公告以及退费等信息，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

5、针对资产负债表日前后确认的教育培训收入项目，选取样本，检查收入确认的支持性文件，评价是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

中公教育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中公教育 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中公教育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中公教育的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中公教育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中公教育不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中公教育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京 二〇二四年四月二十九日	中国注册会计师 (项目合伙人)：	申旭
	中国注册会计师：	李强

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中公教育科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	378,476,669.72	385,328,555.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,322,693.14	37,323,682.88
应收款项融资		
预付款项	179,835.00	556,093.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	81,195,315.49	193,617,379.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,332,516.64	4,559,823.18
<b>流动资产合计</b>	<b>495,507,029.99</b>	<b>621,385,534.56</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,562,470.90	46,835,952.63
其他权益工具投资	116,900,000.00	121,300,000.00
其他非流动金融资产	27,680,000.00	27,680,000.00
投资性房地产	216,011,731.93	450,260.54
固定资产	1,688,072,119.74	1,970,536,339.75
在建工程	276,732,826.09	323,273,645.99

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	742,671,836.09	1,112,202,447.58
无形资产	1,053,215,003.56	1,162,266,659.34
开发支出		
商誉	99,867,720.38	99,867,720.38
长期待摊费用	178,578,153.97	285,134,318.63
递延所得税资产	533,212,244.14	602,280,444.37
其他非流动资产	1,664,613,200.58	1,654,201,029.49
非流动资产合计	6,644,117,307.38	7,406,028,818.70
资产总计	7,139,624,337.37	8,027,414,353.26
流动负债：		
短期借款	149,271,726.40	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	234,026,216.91	287,088,393.76
预收款项		
合同负债	2,953,368,611.73	3,949,799,538.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	263,839,257.98	609,823,739.07
应交税费	13,997,657.80	9,593,498.07
其他应付款	950,188,268.86	1,096,787,345.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	647,316,284.54	578,821,921.03
其他流动负债	89,013,710.26	118,495,201.91
流动负债合计	5,301,021,734.48	6,650,409,638.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	931,030,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	226,543,663.78	508,752,253.77
长期应付款	20,652,385.12	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	93,277,555.78	88,423,739.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,271,503,604.68	597,175,993.51
负债合计	6,572,525,339.16	7,247,585,631.71
所有者权益：		
股本	103,807,623.00	103,807,623.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,225,439,406.23	1,225,481,049.50
减：库存股		
其他综合收益	3,075,000.00	6,375,000.00
专项储备		
盈余公积	45,000,000.00	45,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-810,223,031.02	-600,793,352.44
归属于母公司所有者权益合计	567,098,998.21	779,870,320.06
少数股东权益		-41,598.51
所有者权益合计	567,098,998.21	779,828,721.55
负债和所有者权益总计	7,139,624,337.37	8,027,414,353.26

法定代表人：王振东 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：罗雪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,166,255.97	4,549,980.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,376,632.73	26,484,984.35
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	122,393,571.40	22,848,853.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	146,936,460.10	53,883,818.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,190,128,101.64	19,190,401,583.37
其他权益工具投资	116,900,000.00	121,300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,894,880.61	363,531.57
固定资产	516,429,953.52	557,438,989.80
在建工程	36,376,426.73	72,569,103.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	240,557.38	
无形资产	140,241,749.67	161,459,750.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,619,731,531.54	1,618,411,145.38
非流动资产合计	21,647,943,201.09	21,721,944,103.69
资产总计	21,794,879,661.19	21,775,827,922.30
流动负债：		
短期借款	69,152,004.17	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,621,752.26	43,621,752.26
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	1,748,669.15	1,693,081.17
其他应付款	1,663,736,161.21	2,533,250,496.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,884,413.29	
流动负债合计	1,781,143,000.08	2,578,565,330.21
非流动负债：		
长期借款	931,030,000.00	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	46,866.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,027,962.70	2,125,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	932,104,829.18	2,125,000.00
负债合计	2,713,247,829.26	2,580,690,330.21
所有者权益：		
股本	6,167,399,389.00	6,167,399,389.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,775,326,370.33	12,775,326,370.33
减：库存股		
其他综合收益	3,075,000.00	6,375,000.00
专项储备		
盈余公积	387,458,806.65	387,458,806.65
未分配利润	-251,627,734.05	-141,421,973.89
所有者权益合计	19,081,631,831.93	19,195,137,592.09
负债和所有者权益总计	21,794,879,661.19	21,775,827,922.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43
其中：营业收入	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,021,247,026.98	6,138,728,386.78
其中：营业成本	1,415,983,454.46	2,979,787,310.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,571,835.48	33,295,722.91
销售费用	699,749,962.63	1,359,096,659.05

管理费用	493,541,775.04	935,818,353.08
研发费用	281,816,314.90	592,208,850.10
财务费用	102,583,684.47	238,521,491.09
其中：利息费用	38,230,229.67	82,900,952.64
利息收入	524,017.10	7,965,614.53
加：其他收益	14,069,935.73	52,156,799.52
投资收益（损失以“-”号填列）	1,400,987.18	9,804,270.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-273,481.73	-14,411.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,026,850.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-116,746,650.28	-9,746,689.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-96,611,337.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,881,179.84	-9,500,665.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-130,932,880.09	-1,277,227,417.25
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,259,218.13	4,778,597.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-132,192,098.22	-1,282,006,014.61
减：所得税费用	77,237,625.12	-181,026,683.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-209,429,723.34	-1,100,979,331.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-209,429,723.34	-1,100,979,331.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-209,429,678.58	-1,100,975,406.23
2. 少数股东损益	-44.76	-3,924.77
六、其他综合收益的税后净额	-3,300,000.00	-6,825,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,300,000.00	-6,825,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,300,000.00	-6,825,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,300,000.00	-6,825,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-212,729,723.34	-1,107,804,331.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-212,729,678.58	-1,107,800,406.23
归属于少数股东的综合收益总额	-44.76	-3,924.77
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.03	-0.18
(二) 稀释每股收益	-0.03	-0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王振东 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：罗雪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,099,184.10	1,483,143.55
减：营业成本	605,221.76	10,359.40
税金及附加	6,442,521.49	6,221,746.23
销售费用		
管理费用	38,132,802.24	41,458,152.87
研发费用		
财务费用	18,344,295.13	12,442,527.67
其中：利息费用	18,358,208.19	13,356,255.38
利息收入	28,943.32	927,488.10
加：其他收益		2,487.65
投资收益（损失以“-”号填列）	1,386,358.27	1,719,685.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-273,481.73	-14,411.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-73,219.32
信用减值损失(损失以“－”号填列)	-3,115,283.30	-2,336,393.54
资产减值损失(损失以“－”号填列)	-48,048,196.81	
资产处置收益(损失以“－”号填列)		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	-110,202,778.36	-59,337,082.57
加:营业外收入		
减:营业外支出	19.10	4,000,305.90
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	-110,202,797.46	-63,337,388.47
减:所得税费用	2,962.70	-18,304.83
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	-110,205,760.16	-63,319,083.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	-110,205,760.16	-63,319,083.64
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-3,300,000.00	-6,825,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-3,300,000.00	-6,825,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,300,000.00	-6,825,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-113,505,760.16	-70,144,083.64
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,136,412,374.87	5,878,642,804.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,487,797.83	42,585,502.18
经营活动现金流入小计	2,148,900,172.70	5,921,228,306.58
购买商品、接受劳务支付的现金	350,499,932.73	737,440,108.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,079,664,787.86	3,731,688,834.19
支付的各项税费	105,166,554.28	160,757,951.44
支付其他与经营活动有关的现金	413,633,813.70	504,149,454.38
经营活动现金流出小计	2,948,965,088.57	5,134,036,348.30
经营活动产生的现金流量净额	-800,064,915.87	787,191,958.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	24,400,000.00	466,570,799.16
取得投资收益收到的现金	1,674,468.91	9,827,675.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,074,468.91	476,398,474.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,043,230.73	106,763,167.69
投资支付的现金	33,600,000.00	116,841,028.16
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,643,230.73	223,604,195.85

投资活动产生的现金流量净额	-10,568,761.82	252,794,278.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,125,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		959,240,000.00
筹资活动现金流入小计	1,125,000,000.00	959,240,000.00
偿还债务支付的现金	40,000.00	3,149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,119,251.12	52,155,602.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	318,466,827.49	386,990,744.68
筹资活动现金流出小计	336,626,078.61	3,588,146,347.44
筹资活动产生的现金流量净额	788,373,921.39	-2,628,906,347.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,259,756.30	-1,588,920,110.19
加：期初现金及现金等价物余额	380,885,899.37	1,969,806,009.56
六、期末现金及现金等价物余额	358,626,143.07	380,885,899.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,261,074.99	1,572,581.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	982,893.32	1,186,259,251.75
经营活动现金流入小计	4,243,968.31	1,187,831,832.92
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	6,541,716.19	6,203,155.71
支付其他与经营活动有关的现金	980,140,083.43	24,725,106.92
经营活动现金流出小计	986,681,799.62	30,928,262.63
经营活动产生的现金流量净额	-982,437,831.31	1,156,903,570.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,659,840.00	1,734,097.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,659,840.00	3,234,097.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,320,386.16	20,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,320,386.16	20,000.00
投资活动产生的现金流量净额	339,453.84	3,214,097.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,464,010.32	14,673,824.97
支付其他与筹资活动有关的现金	5,627,350.00	
筹资活动现金流出小计	21,091,360.32	1,214,673,824.97
筹资活动产生的现金流量净额	978,908,639.68	-1,214,673,824.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,189,737.79	-54,556,157.65
加：期初现金及现金等价物余额	4,275,056.45	58,831,214.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,085,318.66	4,275,056.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	103,807,623.00				1,225,481,049.50		6,375,000.00		45,000,000.00		-600,793,352.44		779,870,320.06	-41,598.51	779,828,721.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	103,807,623.00				1,225,481,049.50		6,375,000.00		45,000,000.00		-600,793,352.44		779,870,320.06	-41,598.51	779,828,721.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-41,643.27		-3,300,000.00				-209,429,678.58		-212,771,321.85	41,598.51	-212,729,723.34
（一）综合收益总额							-3,300,000.00				-209,429,678.58		-212,729,678.58	-44.76	-212,729,723.34
（二）所有者投入和减少资本					-41,643.27								-41,643.27	41,643.27	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-41,643.27								-41,643.27	41,643.27	
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	103,807,623.00				1,225,439,406.23		3,075,000.00		45,000,000.00		-810,223,031.02		567,098,998.21		567,098,998.21

上期金额

单位：元

项目	2022年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	103,807,623.00				1,225,481,049.50		13,200,000.00		45,000,000.00		501,330,081.70	1,888,818,754.20	-37,673.74	1,888,781,080.46	
加：会计政策变更											-1,148,027.91	-1,148,027.91		-1,148,027.91	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	103,807,623.00				1,225,481,049.50		13,200,000.00		45,000,000.00		500,182,053.79	1,887,670,726.29	-37,673.74	1,887,633,052.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,825,000.00				-1,100,975,406.23	-1,107,800,406.23	-3,924.77	-1,107,804,331.00	
（一）综合收益总额							-6,825,000.00				-1,100,975,406.23	-1,107,800,406.23	-3,924.77	-1,107,804,331.00	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	103,807,623.00				1,225,481,049.50		6,375,000.00		45,000,000.00		-600,793,352.44	779,870,320.06	-41,598.51	779,828,721.55	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		6,375,000.00		387,458,806.65	-141,421,973.89		19,195,137,592.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		6,375,000.00		387,458,806.65	-141,421,973.89		19,195,137,592.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,300,000.00			-110,205,760.16		-113,505,760.16
（一）综合收益总额							-3,300,000.00			-110,205,760.16		-113,505,760.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		3,075,000.00		387,458,806.65	-251,627,734.05		19,081,631,831.93

上期金额

单位：元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		13,200,000.00		387,458,806.65	-78,102,890.25		19,265,281,675.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		13,200,000.00		387,458,806.65	-78,102,890.25		19,265,281,675.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,825,000.00			-63,319,083.64		-70,144,083.64
（一）综合收益总额							-6,825,000.00			-63,319,083.64		-70,144,083.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	6,167,399,389.00				12,775,326,370.33		6,375,000.00		387,458,806.65	-141,421,973.89		19,195,137,592.09

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

中公教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名亚夏汽车股份有限公司（以下简称“亚夏汽车”），亚夏汽车系由芜湖亚夏实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2006 年 11 月 30 日取得芜湖市工商行政管理局核发的 3402012104768 号《企业法人营业执照》。亚夏汽车经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1046 号）核准，向社会公众发行 2,200 万股人民币普通股，并于 2011 年 8 月在深圳证券交易所挂牌交易，控股股东为安徽亚夏实业股份有限公司（以下简称“亚夏实业”）。公司于 2016 年 7 月 1 日取得芜湖市工商行政管理局核发的 91340200711040703A 号《企业法人营业执照》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本 6,167,399,389.00 元。

根据亚夏汽车 2018 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第二十四次会议决议的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可字（2018）1975 号文《关于核准亚夏汽车股份有限公司重大资产重组及向鲁忠芳等发行股份购买资产的批复》核准，亚夏汽车以截至评估基准日除不构成业务的保留资产以外的全部资产与负债作为置出资产，与李永新等 11 名交易对方持有的北京中公教育科技有限公司（以下简称“中公有有限”）100.00%股权中的等值部分进行资产置换，并以发行股份的方式支付置入资产与置出资产的差额。

2018 年 12 月 27 日，亚夏汽车与重组交易对方、亚夏实业签署了《置出资产交割确认书》。本次置出资产交割日为 2018 年 12 月 27 日，自交割日起，亚夏汽车、交易对方即完成交付义务，无论置出资产（包括但不限于土地使用权、房屋所有权、知识产权及资质、许可、其他无形资产等）的交接、权属变更登记或备案手续是否实际完成；置出资产的所有权归亚夏实业所有，与置出资产相关的全部权利、义务、责任和风险（含或有负债、隐性负债）均由亚夏实业享有和承担，亚夏实业对置出资产拥有完全排他的实际控制、处分权，亚夏汽车不再享有任何实际权利。同日，中公有有限就股东变更事宜完成工商变更登记手续。本次变更完成后，亚夏汽车持有中公有有限 100.00%股权，相应地，公司控股股东和实际控制人变更为李永新和鲁忠芳。2019 年 2 月 2 日，亚夏汽车更名，同时变更经营范围。

2019 年 1 月 23 日，与重组交易相关的公司股份过户及公司新增股份登记手续全部完成。

统一社会信用代码：91340200711040703A

公司住所：安徽省芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城

总部地址：北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座

行业性质：教育业

客户性质：主要为自然人

经营范围：教育培训等

#### （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围详见本报告附注十、（一）在子公司中的权益；合并财务报表范围的变动详见本报告附注九、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未分配利润-81,022.30 万元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 480,551.47 万元（其中：合同负债 295,336.86 万元、欠付股东款项 86,709.00 万元）。因本公司之股东李永新、鲁忠芳同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠到期需偿还的款项提供一切必须之财务支持，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额超过 10,000.00 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息

收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本报告附注十二、与金融工具相关的风险。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

无

## 13、应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收关联公司款项
组合 2	应收酒店服务款项
组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本报告附注五、（十一）金融工具。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收关联方款项
组合 2	应收员工备用金、押金、保证金
组合 3	除组合 1、组合 2 外的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17、存货

### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38-4.75%
固定资产装修	年限平均法	4-10 年	--	10.00-25.00%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 25、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

#### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件使用权	5-10
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

无

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 35、股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认

本公司的收入主要为教育培训收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司收入主要包括普通班收入与协议班收入。普通班面授培训收入于完成培训服务时，将预收的培训费确认为收入；普通班线上培训收入于提供服务的有效期内按直线法确认。协议班收入于完成培训服务时将不予退费部分确认为收入；可退费部分则根据协议约定，在满足不退费条件时确认为收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日/2022 年度原列报金额	2022 年 1 月 1 日/2022 年度调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税资产	424,027,271.38	432,999,554.74	8,972,283.36
递延所得税负债	93,712,172.62	103,832,483.89	10,120,311.27
未分配利润	501,330,081.70	500,182,053.79	-1,148,027.91
所得税费用	-179,942,271.41	-181,026,683.61	-1,084,412.20

对期初合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2023 年 1 月 1 日原列报金额	2023 年 1 月 1 日调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税负债	88,360,124.03	88,423,739.74	63,615.71
未分配利润	-600,729,736.73	-600,793,352.44	-63,615.71

对可比期间及期初母公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2022 年 1 月 1 日/2022 年度原列报金额	2022 年 1 月 1 日/2022 年度调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税资产	424,027,271.38	432,999,554.74	8,972,283.36
递延所得税负债	93,712,172.62	103,832,483.89	10,120,311.27
未分配利润	501,330,081.70	500,182,053.79	-1,148,027.91
所得税费用	-179,942,271.41	-181,026,683.61	-1,084,412.20

对期初合并财务报表项目及金额影响如下：

单位：元

项目	2023 年 1 月 1 日原列报金额	2023 年 1 月 1 日调整后列报金额	累计影响金额
递延所得税负债	88,360,124.03	88,423,739.74	63,615.71
未分配利润	-600,729,736.73	-600,793,352.44	-63,615.71

对可比期间及期初母公司财务报表无影响。

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1.本公司	25%
2.中公有限	15%
3.芜湖亚威汽车销售服务有限公司	20%
4.宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	20%
5.黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司	20%
6.巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	20%
7.亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	20%
8.苏州博凯汽车销售服务有限公司	20%
9.陕西中公教育科技有限公司	20%
10.成都中公未来教育培训学校有限公司	20%
11.六安亚中房产信息咨询有限公司	20%
12.六安中科房产信息咨询有限公司	25%
13.四川中公鹿鸣文化传媒有限公司	20%
14.浙江中公教育科技有限公司	25%
15.台州中公未来企业管理咨询有限公司	20%
16.温岭中公信息咨询有限公司	20%
17.北京中公新智育网络科技有限公司	20%
18.呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司	20%
19.锡林浩特中公未来教育咨询有限公司	20%
20.乐清市乐成中公培训中心有限公司	20%
21.焦作市中公未来教育服务有限公司	20%
22.新郑市中公文化传播有限公司	20%
23.重庆市江北区中公职业考试培训有限公司	25%
24.南宁中公未来教育咨询有限公司	25%
25.白银中公未来教育咨询有限公司	20%
26.北京新德致远企业管理咨询有限公司	20%
27.南京汇悦酒店管理有限公司	25%
28.山东昆仲御华科技有限公司	25%
29.三门峡市中公文化传播有限公司	20%
30.辽宁中公教育学术文化交流有限公司	25%
31.辽宁中公教育科技有限公司	20%
32.山东中公教育科技有限公司	20%
33.吉林市昌邑区中公教育培训学校有限公司	20%
34.玉溪中公培训学校有限公司	20%
35.通化中公培训学校有限公司	15%
36.湖南轻盐中公教育科技有限公司	20%

37.天津市河西区中公培训学校有限公司	20%
38.天津市津南区中公乐学培训学校有限公司	20%
39.天津市宝坻区中公乐享培训学校有限公司	20%
40.天津市蓟州区中公乐成培训学校有限公司	20%
41.天津市武清区中公乐青培训学校有限公司	20%
42.天津市北辰区中公乐辰培训学校有限公司	20%
43.天津市西青区中公乐考培训学校有限公司	20%
44.成都市中公教育培训学校有限公司	20%
45.山东卓达商业管理有限公司	25%
46.辽宁中成置地发展有限公司	25%
47.芜湖中公培训学校有限公司	25%
48.济南市章丘区中公培训学校有限公司	20%
49.蒙自市中公教育培训有限公司	20%
50.北京中公科技发展有限公司	20%
51.上海中公教育科技有限公司	25%
52.广州中公智慧教育科技有限公司	20%
53.南通市四港汇智科技有限公司	20%
54.平山中公教育科技有限公司	25%
55.山东中公教育培训学校有限公司	20%
56.兰州中公教育培训学校有限公司	20%
57.鞍山市铁东区中公教育培训学校有限公司	20%
58.迪庆中公培训学校有限公司	20%
59.大理市中公教育培训学校有限公司	20%
60.哈尔滨市南岗区中公教育培训学校有限公司	20%
61.怒江中公培训学校有限公司	20%
62.北京中公世纪教育科技有限公司	25%
63.北京中公盛景教育科技有限公司	25%
64.河南中公教育咨询有限公司	20%
65.拉萨市中公培训学校有限公司	20%
66.天津中公科技有限公司	20%
67.北京中公成硕教育科技有限公司	20%
67.北京中公成硕教育科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)的文件规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司符合条件的公司适用该项税收优惠政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》(财税[2012]15 号)的规定,增值税纳税人 2011 年 12 月 1 日(含,下同)以后初次购买增值税税控系统专用设备(包括分开票机)支付的费用,可凭购买增值税税控系统专用设备取得的增值税专用发票,在增值税应纳税额中全额抵减(抵减额为价税合计额),不足抵减的可结转下期继续抵减。增值税纳税人 2011 年 12 月 1 日以后缴纳的技术维护费(不含补缴的 2011 年 11 月 30 日以前的技术

维护费)，可凭技术维护服务单位开具的技术维护费发票，在增值税应纳税额中全额抵减，不足抵减的可结转下期继续抵减。本公司及符合条件的下属分公司、子公司按规定全额抵减增值税应纳税额。

## 2. 企业所得税

(1) 2023 年 10 月 26 日，中公有限通过北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市财政局、北京市科委组织的高新技术企业认定，获得编号为 GR202311001029 的高新技术企业证书，证书有效期为 2023 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 25 日。中公有限及下属分公司按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 2021 年 9 月 28 日，本公司之子公司通化中公培训学校有限公司通过国家税务总局吉林省税务局、吉林省财政厅、吉林省科学技术厅认定，获得编号为 GR202122000472 的高新技术企业证书，证书有效期为 2021 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日，通化中公培训学校有限公司按 15% 税率计缴企业所得税。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司符合条件的公司适用该项税收优惠政策。

(4) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的公司适用该项税收优惠政策。

(5) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司符合条件的公司适用该项税收优惠政策。

## 3. 其他税收优惠政策

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）的规定，自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。本公司符合免征条件的下属分公司、子公司免征教育费附加和地方教育费附加。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。本公司符合条件的公司适用该项税收优惠政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,207.07	35,788.65
银行存款	356,510,637.94	379,418,940.77
其他货币资金	21,879,824.71	5,873,826.32
合计	378,476,669.72	385,328,555.74

其他说明：

注：1.其他货币资金主要包括 POS 机、财付通、支付宝等第三方支付平台余额。

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，详见本报告附注七、31 所有权或使用权受限资产。

3.期末无存放在境外的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,789,364.56	3,245,781.30
1至2年	691,996.44	20,260,718.50
2至3年	20,000,000.00	20,006,930.00
3年以上	20,000,000.00	
3至4年	20,000,000.00	
合计	42,481,361.00	43,513,429.80

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,481,361.00	100.00%	10,158,667.86	23.91%	32,322,693.14	43,513,429.80	100.00%	6,189,746.92	14.22%	37,323,682.88
其中：										
组合2	2,459,148.88	5.79%	156,793.25	6.38%	2,302,355.63	3,491,219.36	8.02%	187,596.90	5.37%	3,303,622.46
组合3	40,022,212.12	94.21%	10,001,874.61	24.99%	30,020,337.51	40,022,210.44	91.98%	6,002,150.02	15.00%	34,020,060.42
合计	42,481,361.00	100.00%	10,158,667.86		32,322,693.14	43,513,429.80	100.00%	6,189,746.92		37,323,682.88

按组合计提坏账准备：10,158,667.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合2	2,459,148.88	156,793.25	6.38%
组合3	40,022,212.12	10,001,874.61	24.99%
合计	42,481,361.00	10,158,667.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,189,746.92	3,968,920.94				10,158,667.86
合计	6,189,746.92	3,968,920.94				10,158,667.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
亚夏实业	40,000,000.00		40,000,000.00	94.16%	9,999,999.99
客户 1	1,503,354.50		1,503,354.50	3.54%	109,003.53
客户 2	289,901.00		289,901.00	0.68%	14,495.05
客户 3	227,218.19		227,218.19	0.53%	11,360.91
客户 4	88,878.00		88,878.00	0.21%	4,443.90
合计	42,109,351.69		42,109,351.69	99.12%	10,139,303.38

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

**(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因**

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

无

**(8) 其他说明**

无

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,195,315.49	193,617,379.76
合计	81,195,315.49	193,617,379.76

**(1) 应收利息**
**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	204,444,968.87	204,208,431.44
代垫费用及其他	2,746,007.61	2,712,313.19
备用金	377,648.22	292,215.00
合计	207,568,624.70	207,212,959.63

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,818,425.76	11,391,834.06
1 至 2 年	6,075,996.93	157,921,868.93
2 至 3 年	156,822,600.88	8,193,926.78
3 年以上	31,851,601.13	29,705,329.86
3 至 4 年	7,300,775.30	11,235,499.80
4 至 5 年	9,748,418.17	4,873,679.72
5 年以上	14,802,407.66	13,596,150.34
合计	207,568,624.70	207,212,959.63

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	124,498,000.00	59.98%	124,498,000.00	100.00%	0.00	124,498,000.00	60.08%	12,449,800.00	10.00%	112,048,200.00
其中：										
按组合计提坏账准备	83,070,624.70	40.02%	1,875,309.21	2.26%	81,195,315.49	82,714,959.63	39.92%	1,145,779.87	1.39%	81,569,179.76
其中：										
组合 1	5,485,600.00	2.64%			5,485,600.00					
组合 2	74,839,017.09	36.06%			74,839,017.09	80,002,646.44	38.61%			80,002,646.44
组合 3	2,746,007.61	1.32%	1,875,309.21	68.29%	870,698.40	2,712,313.19	1.31%	1,145,779.87	42.24%	1,566,533.32
合计	207,568,624.70	100.00%	126,373,309.21		81,195,315.49	207,212,959.63	100.00%	13,595,579.87		193,617,379.76

按单项计提坏账准备：124,498,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京建工地产有限责任公司	124,498,000.00		124,498,000.00	124,498,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	124,498,000.00		124,498,000.00	124,498,000.00		

按组合计提坏账准备：1,875,309.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	5,485,600.00		
组合 2	74,839,017.09		
组合 3	2,746,007.61	1,875,309.21	68.29%
合计	83,070,624.70	1,875,309.21	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		13,595,579.87		13,595,579.87

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第三阶段		-12,449,800.00	12,449,800.00	
本期计提		729,529.34	112,048,200.00	112,777,729.34
2023 年 12 月 31 日余额		1,875,309.21	124,498,000.00	126,373,309.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,595,579.87	112,777,729.34				126,373,309.21
合计	13,595,579.87	112,777,729.34				126,373,309.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京建工地产有限责任公司	押金及保证金	124,498,000.00	2-3 年	59.98%	124,498,000.00
北京华夏顺鑫物业管理有限公司	押金及保证金	25,000,000.00	2-3 年	12.04%	
北京汉华世纪科	押金及保证金	5,908,912.31	1-3 年	2.85%	

技有限公司					
沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	押金及保证金	5,675,200.00	5 年以上	2.73%	
湖南省财信信托有限责任公司	押金及保证金	5,485,600.00	1 年以内	2.64%	
合计		166,567,712.31		80.24%	124,498,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	179,835.00	100.00%	556,093.00	100.00%
合计	179,835.00		556,093.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	坏账准备
南京欧亚航空客运代理有限公司	机票款	100,405.00	1 年以内	55.83	
南京途牛国际旅行社有限公司	机票款	79,430.00	1 年以内	44.17	
合计		179,835.00		100.00	

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**
**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 一年内到期的债权投资**
适用 不适用

**(2) 一年内到期的其他债权投资**
适用 不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,271,905.45	4,318,475.88
待抵扣进项税	60,611.19	239,685.75
待结算款		1,661.55
合计	3,332,516.64	4,559,823.18

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其
------	------	------	---------------	--------------	------------------	--------------	-----------	--------------

				失		益的 损失		变动 计入 其他 综合 收益 的原 因
上海最会保网络科技有限公司	98,000,000.00	99,600,000.00	-1,600,000.00			12,000,000.00		
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	18,900,000.00	21,700,000.00	-2,800,000.00			-7,900,000.00	1,659,840.00	
合计	116,900,000.00	121,300,000.00	-4,400,000.00			4,100,000.00	1,659,840.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

		初 余 额				收 益 调 整	变 动	或 利 润	准 备			末 余 额
一、合营企业												
中公协 同（嘉 兴）人 力资源 有限公 司		2,266.22				-492.17						1,774.05
中公技 研（北 京）智 能科技 有限公 司						-58,379.45						-58,379.45
小计		2,266.22				-58,871.62						-56,605.40
二、联营企业												
北京中 公未来 教育科 技有限 公司		46,833,686.41				-214,610.11						46,619,076.30
北京中 公前程 教育科 技有限 公司												
小计		46,833,686.41				-214,610.11						46,619,076.30
合计		46,835,952.63				-273,481.73						46,562,470.90

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京金吾创业投资中心（有限合伙）	27,680,000.00	27,680,000.00
合计	27,680,000.00	27,680,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	529,791.51			529,791.51
2.本期增加金额	170,858,084.61	85,754,753.87		256,612,838.48
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	170,858,084.61	85,754,753.87		256,612,838.48
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	171,387,876.12	85,754,753.87		257,142,629.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	79,530.97			79,530.97
2.本期增加金额	24,364,511.81	16,532,875.83		40,897,387.64
(1) 计提或摊销	4,358,644.14	1,544,444.91		5,903,089.05
(2) 固定资产、无形资产转入	20,005,867.67	14,988,430.92		34,994,298.59
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,444,042.78	16,532,875.83		40,976,918.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	153,979.45			153,979.45
(1) 计提	153,979.45			153,979.45
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	153,979.45			153,979.45
四、账面价值				
1.期末账面价值	146,789,853.89	69,221,878.04		216,011,731.93
2.期初账面价值	450,260.54			450,260.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	1,830,155.95	1,676,176.50	153,979.45	市场法	市场价格处置费用	1.公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2、处置费用包括与处置资产相关的审计评估费用、法律费用、相关税费等。
合计	1,830,155.95	1,676,176.50	153,979.45			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,676,176.50	正在办理中

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,688,072,119.74	1,970,536,339.75
固定资产清理		
合计	1,688,072,119.74	1,970,536,339.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装 修	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,174,869,502.24	64,708,424.02	79,967,486.32	235,306,130.20	12,256,665.90	2,567,108,208.68
2.本期增加 金额				5,500.00	1,289.65	6,789.65
(1) 购置				5,500.00	1,289.65	6,789.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少 金额	170,858,084.61		4,845,839.16	8,096,677.40	145,341.00	183,945,942.17
(1) 处置或报废			4,845,839.16	8,096,677.40	145,341.00	13,087,857.56
(2) 转入投资 性房地产	170,858,084.61					170,858,084.61
4.期末余额	2,004,011,417.63	64,708,424.02	75,121,647.16	227,214,952.80	12,112,614.55	2,383,169,056.16
二、累计折旧						
1.期初余额	273,533,269.93	43,450,135.38	73,092,142.80	188,617,262.95	11,243,804.98	589,936,616.04
2.本期增加 金额	60,468,994.32	9,836,387.16	1,733,789.37	22,808,065.25	181,243.15	95,028,479.25
(1) 计提	60,468,994.32	9,836,387.16	1,733,789.37	22,808,065.25	181,243.15	95,028,479.25
3.本期减少 金额	20,005,867.67		4,247,342.73	7,676,408.44	138,073.95	32,067,692.79
(1) 处置或报废			4,247,342.73	7,676,408.44	138,073.95	12,061,825.12
(2) 转入投资 性房地产	20,005,867.67					20,005,867.67
4.期末余额	313,996,396.58	53,286,522.54	70,578,589.44	203,748,919.76	11,286,974.18	652,897,402.50
三、减值准备						
1.期初余额	6,556,268.55			4,309.80	74,674.54	6,635,252.89
2.本期增加 金额	35,564,281.03					35,564,281.03
(1) 计提	35,564,281.03					35,564,281.03

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	42,120,549.58			4,309.80	74,674.54	42,199,533.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,647,894,471.47	11,421,901.48	4,543,057.72	23,461,723.24	750,965.83	1,688,072,119.74
2.期初账面价值	1,894,779,963.76	21,258,288.64	6,875,343.52	46,684,557.45	938,186.38	1,970,536,339.75

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	551,937,804.45	正在办理中

其他说明：

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	557,344,150.51	521,779,869.48	35,564,281.03	市场法、成本法	市场价格 处置费用 重置成本 成新率	1.公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。2、处置费用包括与处置资产相关的审计评估费用、法律费用、相关税费等。3、重置成本=(建安工程造价+前期及其他费用+资金成本)-可抵扣增值税。4、成新率按年限法和勘察法的不同权重加权平均后加总求和，确定综合成新率。

合计	557,344,150.51	521,779,869.48	35,564,281.03			
----	----------------	----------------	---------------	--	--	--

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,732,826.09	323,273,645.99
合计	276,732,826.09	323,273,645.99

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抚顺中公大楼	162,893,086.94	19,203,330.35	143,689,756.59	160,953,189.34		160,953,189.34
日照学习城	99,461,482.31	4,186,169.49	95,275,312.82	88,360,023.13		88,360,023.13
亳州亚夏财富广场	62,847,721.95	36,192,676.84	26,655,045.11	62,847,721.95		62,847,721.95
亳州广汽丰田 4S 店	9,721,381.62		9,721,381.62	9,721,381.62		9,721,381.62
黄山福迪店铺	1,391,329.95		1,391,329.95	1,391,329.95		1,391,329.95
合计	336,315,002.77	59,582,176.68	276,732,826.09	323,273,645.99		323,273,645.99

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

									额	
抚顺中公大楼	330,000,000.00	160,953,189.34	1,939,897.60			162,893,086.94	49.36%	49.36%		其他
日照学习城	1,000,000,000.00	88,360,023.13	11,101,459.18			99,461,482.31	9.95%	9.95%		其他
合计	1,330,000,000.00	249,313,212.47	13,041,356.78			262,354,569.25				

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
抚顺中公大楼		19,203,330.35		19,203,330.35	建设进度不及预期
日照学习城		4,186,169.49		4,186,169.49	建设进度不及预期
亳州亚夏财富广场		36,192,676.84		36,192,676.84	建设进度不及预期
合计		59,582,176.68		59,582,176.68	--

其他说明：

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
在建工程	325,202,291.20	265,620,114.52	59,582,176.68	成本法、假设开发法	成本、公允价值	1、按照合理建设工期重新计算资金成本；并根据建安工程所涉及的人工、材料价格指数，对评估基准日的工程造价水平进行调整。对于已完工的在建工程参照房屋成本法进行评估。3、假设开发法评估公允价值=开发完成后的房地产价值-后续开发成本-销售、管理费用-增值税、税金及附加-投资利息-开发利润
合计	325,202,291.20	265,620,114.52	59,582,176.68			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,806,412,835.01	1,806,412,835.01
2.本期增加金额	187,128,619.19	187,128,619.19
(1) 新增租赁合同	187,128,619.19	187,128,619.19
3.本期减少金额	593,389,508.54	593,389,508.54
(1) 租赁到期减少	230,332,168.43	230,332,168.43
(2) 提前到期不租	363,057,340.11	363,057,340.11
4.期末余额	1,400,151,945.66	1,400,151,945.66
二、累计折旧		
1.期初余额	694,210,387.43	694,210,387.43
2.本期增加金额	393,456,530.64	393,456,530.64
(1) 计提	393,456,530.64	393,456,530.64
3.本期减少金额	430,186,808.50	430,186,808.50

(1) 处置		
(2) 租赁到期减少	230,332,168.43	230,332,168.43
(3) 提前到期不租	199,854,640.07	199,854,640.07
4.期末余额	657,480,109.57	657,480,109.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	742,671,836.09	742,671,836.09
2.期初账面价值	1,112,202,447.58	1,112,202,447.58

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,380,676,763.17			7,774,286.02	7,140,521.53	1,395,591,570.72
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	85,754,753.87					85,754,753.87
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	85,754,753.87					85,754,753.87
4.期末余额	1,294,922,009.30			7,774,286.02	7,140,521.53	1,309,836,816.85
二、累计摊销						
1.期初余额	170,570,916.97			5,210,599.36	3,898,948.68	179,680,465.01
2.本期增加金额	35,565,119.40			686,167.39	723,146.05	36,974,432.84
(1) 计提	35,565,119.40			686,167.39	723,146.05	36,974,432.84

3.本期减少金额	14,988,430.92				14,988,430.92
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	14,988,430.92				14,988,430.92
4.期末余额	191,147,605.45		5,896,766.75	4,622,094.73	201,666,466.93
三、减值准备					
1.期初余额	53,641,335.37		3,111.00		53,644,446.37
2.本期增加金额	1,310,899.99				1,310,899.99
(1) 计提	1,310,899.99				1,310,899.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,952,235.36		3,111.00		54,955,346.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,048,822,168.49		1,874,408.27	2,518,426.80	1,053,215,003.56
2.期初账面价值	1,156,464,510.83		2,560,575.66	3,241,572.85	1,162,266,659.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	226,139,850.92	正在办理中

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权	33,922,600.75	32,611,700.76	1,310,899.99	市场法、成本法	市场价格 处置费用 土地价格	1.公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。2、处置费用包括与处置资产相关的审计评估费用、法律费用、相关税费等。3、以开发土地耗费的各项费用之和为主要依据，加客观的利润、利息和缴纳的税金及土地增值收益确定土地价格。
合计	33,922,600.75	32,611,700.76	1,310,899.99			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东昆仲御华科技有限公司	39,378,573.51					39,378,573.51
南京汇悦酒店管理有限公司	60,489,146.87					60,489,146.87
合计	99,867,720.38					99,867,720.38

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司 2016 年收购山东昆仲御华科技有限公司产生商誉 39,378,573.51 元，将商誉划分到相关资产组，商誉相关资产组范围由长期资产、商誉及递延所得税负债构成。资产组的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行确定。

本公司 2018 年收购南京汇悦酒店管理有限公司产生商誉 60,489,146.87 元，将商誉划分到相关资产组，商誉相关资产组范围由长期资产、商誉及递延所得税负债构成。资产组的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额进行确定。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
山东昆仲	215,885,538.83	247,373,588.04		市场法、	市场	1.公允价值采用市场价格或同类及类似资产

御华科技有限公司包含商誉资产组				成本法	价格 处置 费用 成新率	市场价格。2、处置费用包括与处置资产相关的审计评估费用、法律费用、相关税费等。3、成新率=(经济寿命年限-已使用年限)/经济寿命年限×100%
南京汇悦酒店管理有限公司包含商誉资产组	332,776,065.00	346,212,653.59		市场法、成本法	市场 价格 处置 费用 成新率	1.公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。2、处置费用包括与处置资产相关的审计评估费用、法律费用、相关税费等。3、成新率=(经济寿命年限-已使用年限)/经济寿命年限×100%
合计	548,661,603.83	593,586,241.63				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	276,184,152.32		103,920,975.86		172,263,176.46
其他	8,950,166.31	54,983.50	2,690,172.30		6,314,977.51
合计	285,134,318.63	54,983.50	106,611,148.16		178,578,153.97

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			13,820,010.31	2,202,090.78
可抵扣亏损	3,413,206,946.89	511,981,042.04	4,021,951,436.07	603,292,715.41
交易性金融资产公允价值变动	4,820,000.00	723,000.00	4,820,000.00	723,000.00
租赁负债	844,417,177.06	143,768,416.54	1,087,395,945.14	163,907,635.57
合计	4,262,444,123.95	656,472,458.58	5,127,987,391.52	770,125,441.76

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	334,819,029.16	83,704,757.30	344,940,496.08	86,235,124.03
其他权益工具投资公允价值变动	4,100,000.00	1,025,000.00	8,500,000.00	2,125,000.00
使用权资产	742,671,836.09	131,808,012.92	1,112,202,447.58	167,908,613.10
合计	1,081,590,865.25	216,537,770.22	1,465,642,943.66	256,268,737.13

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	123,260,214.44	533,212,244.14	167,844,997.39	602,280,444.37
递延所得税负债	123,260,214.44	93,277,555.78	167,844,997.39	88,423,739.74

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	225,887,105.50	3,024,087.93
可抵扣亏损	748,048,568.40	341,498,222.24
合计	973,935,673.90	344,522,310.17

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		11,480,964.23	
2024	38,845,792.97	38,853,304.84	
2025	53,203,704.38	57,109,818.13	
2026	106,566,089.26	125,120,829.40	
2027	107,128,825.10	108,933,305.64	
2028	442,304,156.69		
合计	748,048,568.40	341,498,222.24	

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付固定资产款	1,642,287,271.54		1,642,287,271.54	1,640,966,885.38		1,640,966,885.38
待抵扣/待认证进项税	3,770,771.04		3,770,771.04	3,378,986.11		3,378,986.11
预付工程款	8,455,158.00		8,455,158.00	8,455,158.00		8,455,158.00
投资款	10,100,000.00		10,100,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
合计	1,664,613,200.58		1,664,613,200.58	1,654,201,029.49		1,654,201,029.49

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,850,526.65	19,850,526.65	冻结	保证金、久悬/未对账、司法冻结等	4,442,656.37	4,442,656.37	冻结	保证金、久悬/未对账、司法冻结等
固定资产	1,121,650,547.46	914,948,748.11	抵押	(注 1)				
无形资产	133,698,557.06	99,403,421.72	抵押	(注 1)				
固定资产	70,629,292.60	26,464,982.22	借款担保	(注 2)				
长期股权投资	46,619,076.30	46,619,076.30	质押	(注 1)				
合计	1,392,448,000.07	1,107,286,755.00			4,442,656.37	4,442,656.37		

其他说明：

注 1：本公司以持有的北京中公未来教育科技有限公司 49.00% 股权作为质押、以本公司及下属子公司持有的部分房屋建筑物、土地使用权作为抵押的借款本金余额合计为 109,496.00 万元。

注 2：本公司之子公司北京有限通过将持有的部分固定资产电子设备进行售后回租并以部分车位作为抵押以获取的借款本金余额合计为 3,000.00 万元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	109,214,781.97	
保证借款	20,023,611.10	
信用借款	20,033,333.33	
合计	149,271,726.40	

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
开班费	115,572,632.08	177,100,514.23
固定资产款	43,112,000.00	43,112,000.00
市场推广费	28,968,232.15	29,539,866.76
装修费	22,461,110.93	22,461,110.93
工程款	23,912,241.75	14,874,901.84
合计	234,026,216.91	287,088,393.76

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	950,188,268.86	1,096,787,345.65
合计	950,188,268.86	1,096,787,345.65

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东借款	867,090,000.00	959,240,000.00
日常费用	13,678,115.07	64,983,802.12
股权转让款	61,283,300.00	61,283,300.00
社保及公积金	1,101,505.73	1,790,029.54
押金及保证金	1,742,641.28	285,500.00
代垫款及其他	5,292,706.78	9,204,713.99
合计	950,188,268.86	1,096,787,345.65

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收培训费	2,946,443,364.53	3,949,759,013.68
其他	6,925,247.20	40,525.03
合计	2,953,368,611.73	3,949,799,538.71

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	512,775,974.48	1,582,205,010.08	1,844,375,789.14	250,605,195.42
二、离职后福利-设定提存计划	97,047,764.59	148,720,711.28	232,534,413.31	13,234,062.56
三、辞退福利		2,770,010.91	2,770,010.91	
合计	609,823,739.07	1,733,695,732.27	2,079,680,213.36	263,839,257.98

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	469,317,282.69	1,433,039,773.76	1,678,889,192.59	223,467,863.86
2、职工福利费		1,107,827.97	1,107,827.97	
3、社会保险费	17,670,609.99	90,163,484.98	103,665,441.82	4,168,653.15
其中：医疗保险费	15,846,448.75	86,753,234.65	98,774,069.75	3,825,613.65
工伤保险费	1,786,113.77	3,410,250.33	4,891,372.07	304,992.03
生育保险费	38,047.47			38,047.47
4、住房公积金	25,788,081.80	57,862,966.67	60,682,370.06	22,968,678.41
5、工会经费和职工教育经费		30,956.70	30,956.70	
合计	512,775,974.48	1,582,205,010.08	1,844,375,789.14	250,605,195.42

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	93,939,338.83	143,716,802.01	224,853,290.86	12,802,849.98
2、失业保险费	3,108,425.76	5,003,909.27	7,681,122.45	431,212.58
合计	97,047,764.59	148,720,711.28	232,534,413.31	13,234,062.56

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,161,941.93	3,008,686.66
企业所得税	2,828,073.55	2,161,035.51
个人所得税	137,608.12	122,182.62
城市维护建设税	431,014.98	229,372.72
教育费附加	307,764.34	166,226.69
土地使用税	2,036,950.29	1,987,843.38
房产税	2,030,497.82	1,845,218.31
其他	63,806.77	72,932.18
合计	13,997,657.80	9,593,498.07

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,689,584.30	
一年内到期的长期应付款	9,607,614.88	
一年内到期的租赁负债	620,019,085.36	578,821,921.03
合计	647,316,284.54	578,821,921.03

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	89,013,710.26	118,495,201.91
合计	89,013,710.26	118,495,201.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	931,030,000.00	
合计	931,030,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约

								提利息	销				
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	226,543,663.78	508,752,253.77
合计	226,543,663.78	508,752,253.77

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,652,385.12	
合计	20,652,385.12	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现销售的售后回租应付款（抵押借款）	20,652,385.12	
合计	20,652,385.12	

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,807,623.00						103,807,623.00

其他说明：

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,225,481,049.50		41,643.27	1,225,439,406.23
合计	1,225,481,049.50		41,643.27	1,225,439,406.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,375,000.00	-4,400,000.00			-1,100,000.00	-3,300,000.00		3,075,000.00

益							
其他权益工具投资公允价值变动	6,375,000.00	-4,400,000.00			-1,100,000.00	-3,300,000.00	3,075,000.00
其他综合收益合计	6,375,000.00	-4,400,000.00			-1,100,000.00	-3,300,000.00	3,075,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-600,793,352.44	501,330,081.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,148,027.91
调整后期初未分配利润	-600,793,352.44	500,182,053.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-209,429,678.58	-1,100,975,406.23
期末未分配利润	-810,223,031.02	-600,793,352.44

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,148,027.91 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,047,336,721.73	1,386,330,089.72	4,801,848,887.15	2,958,900,025.02

其他业务	38,983,309.84	29,653,364.74	22,965,218.28	20,887,285.53
合计	3,086,320,031.57	1,415,983,454.46	4,824,814,105.43	2,979,787,310.55

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,086,320,031.57	无	4,824,814,105.43	无
营业收入扣除项目合计金额	38,983,309.84	扣除出租固定资产等其他业务收入 38,983,309.84 元。	22,965,218.28	扣除出租固定资产等其他业务收入 22,965,218.28 元。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.26%		0.48%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	38,983,309.84	出租固定资产等其他业务收入	22,965,218.28	出租固定资产等其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	38,983,309.84	无	22,965,218.28	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	3,047,336,721.73	无	4,801,848,887.15	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,653,864.43	8,407,331.30
教育费附加	3,999,006.10	5,981,579.32
房产税	9,125,703.79	9,723,963.25
土地使用税	8,117,787.23	8,194,807.45
车船使用税	178,979.28	192,396.26
印花税	319,354.32	342,515.83
其他	177,140.33	453,129.50
合计	27,571,835.48	33,295,722.91

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,429,906.60	582,274,034.60
房租物业及折旧摊销费	162,169,145.97	176,542,656.54
办公费	77,280,361.59	111,547,826.48
差旅交通费	11,234,912.50	33,446,817.68
福利费	536,589.74	1,436,229.70
其他	31,890,858.64	30,570,788.08
合计	493,541,775.04	935,818,353.08

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	427,628,130.72	971,517,620.77
市场推广费	98,409,655.32	127,248,692.75
房租物业及折旧摊销费	143,023,936.52	218,563,006.35
差旅交通费	24,665,481.77	32,113,996.39
其他	6,022,758.30	9,653,342.79
合计	699,749,962.63	1,359,096,659.05

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,293,898.71	533,594,904.48
差旅交通费	3,382,716.75	8,865,669.17
其他	39,139,699.44	49,748,276.45
合计	281,816,314.90	592,208,850.10

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,230,229.67	82,900,952.64
减：利息收入	-524,017.10	-7,965,614.53
手续费	64,877,471.90	163,586,152.98
合计	102,583,684.47	238,521,491.09

其他说明：

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免	7,275,073.37	19,539,883.84
稳岗补贴/以工代训/培训、就业补贴	4,935,608.47	23,803,190.19
个税手续费返还	1,587,224.89	5,170,874.49
房租补贴收入	228,265.00	417,165.00
小额政府补助	43,764.00	225,686.00
财政扶持款		3,000,000.00

#### 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-6,026,850.74
合计		-6,026,850.74

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-273,481.73	-14,411.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,659,840.00	1,659,840.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		5,879.99
理财收益	14,628.91	8,152,962.12
合计	1,400,987.18	9,804,270.34

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,968,920.94	-3,011,265.65
其他应收款坏账损失	-112,777,729.34	-6,735,423.90
合计	-116,746,650.28	-9,746,689.55

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、投资性房地产减值损失	-153,979.45	
四、固定资产减值损失	-35,564,281.03	
六、在建工程减值损失	-59,582,176.68	
九、无形资产减值损失	-1,310,899.99	
合计	-96,611,337.15	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置	1,881,179.84	-9,500,665.47

合计	1,881,179.84	-9,500,665.47
----	--------------	---------------

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	150,007.48	100,004.54	150,007.48
罚没及滞纳金支出	649,957.60	4,676,810.32	649,957.60
赔偿金支出	356,574.39		356,574.39
资产报废、毁损损失	102,678.66	1,782.50	102,678.66
合计	1,259,218.13	4,778,597.36	1,259,218.13

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,215,608.85	1,387,950.17
递延所得税费用	75,022,016.27	-182,414,633.78
合计	77,237,625.12	-181,026,683.61

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-132,192,098.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,828,814.73
子公司适用不同税率的影响	-19,275,854.89
调整以前期间所得税的影响	835,939.44
非应税收入的影响	-414,960.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,366,343.99
归属于合营企业和联营企业的损益	68,370.43
税法加计扣除	-7,534,517.97
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	56,472,945.78
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣 亏损的影响	60,548,173.07
所得税费用	77,237,625.12

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益及营业外收入	6,566,597.36	32,199,861.80
押金及保证金	4,394,328.86	1,743,889.01
备用金	621,488.52	30,705.91
利息收入	524,017.10	7,965,614.53
代垫费用及其他	381,365.99	645,430.93
合计	12,487,797.83	42,585,502.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	299,894,673.07	313,445,398.41
手续费	105,769,075.51	179,480,460.40
押金及保证金	5,429,797.75	6,305,837.79
营业外支出	1,259,218.13	4,778,597.36
备用金	714,991.74	57,645.91
代垫费用及其他	566,057.50	81,514.51
合计	413,633,813.70	504,149,454.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		959,240,000.00
合计		959,240,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	220,831,227.49	386,990,744.68
股东借款	92,150,000.00	
借款保证金	5,485,600.00	
合计	318,466,827.49	386,990,744.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-209,429,723.34	-1,100,979,331.00
加：资产减值准备	96,611,337.15	
信用减值损失	116,746,650.28	9,746,689.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,931,568.30	110,281,014.11
使用权资产折旧	393,456,530.64	494,927,273.69
无形资产摊销	34,294,685.96	35,949,732.07
长期待摊费用摊销	103,920,975.86	96,032,184.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	-1,881,179.84	9,500,665.47

号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	102,678.66	1,782.50
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		6,026,850.74
财务费用 (收益以“一”号填列)	38,230,229.67	82,900,952.64
投资损失 (收益以“一”号填列)	-1,400,987.18	-9,804,270.34
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	69,068,200.23	-169,280,889.63
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	5,953,816.04	-13,133,744.15
存货的减少 (增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-48,481,593.27	52,536,061.91
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-1,498,188,105.03	1,182,486,986.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-800,064,915.87	787,191,958.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	358,626,143.07	380,885,899.37
减: 现金的期初余额	380,885,899.37	1,969,806,009.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,259,756.30	-1,588,920,110.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	358,626,143.07	380,885,899.37
其中：库存现金	86,207.07	35,788.65
可随时用于支付的银行存款	336,660,111.29	374,976,284.40
可随时用于支付的其他货币资金	21,879,824.71	5,873,826.32
三、期末现金及现金等价物余额	358,626,143.07	380,885,899.37

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	19,850,526.65	4,442,656.37	保证金、久悬/未对账、司法冻结等原因使用范围受限
合计	19,850,526.65	4,442,656.37	

其他说明：

**(7) 其他重大活动说明**
**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、外币货币性项目**
**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租长期资产	9,887,186.28	
合计	9,887,186.28	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	281,816,314.90	592,208,850.10
合计	281,816,314.90	592,208,850.10
其中：费用化研发支出	281,816,314.90	592,208,850.10

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司全称	持股比例（%）	变动原因
1.天津市武清区中公乐青培训学校有限公司	100.00	新设
2.天津市北辰区中公乐辰培训学校有限公司	100.00	新设
3.天津市西青区中公乐考培训学校有限公司	100.00	新设
4.北京中公成硕教育科技有限公司	100.00	新设

### 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1.中公有限	90,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%		反向购买
2.芜湖亚威汽车销售服务有限公司	23,000,000.00	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		新设
3.宁国市亚夏机动车驾驶员培训学	12,600,000.00	宁国	宁国	服务业	100.00%		新设

校有限公司							
4.黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		新设
5.巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		新设
6.亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	20,000,000.00	亳州	亳州	服务业	100.00%		新设
7.苏州博凯汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	商品销售等	100.00%		收购
8.陕西中公教育科技有限公司	10,000,000.00	西安	西安	服务业	100.00%		新设
9.成都中公未来教育培训学校有限公司	100,000,000.00	成都	成都	服务业	100.00%		新设
10.六安亚中房产信息咨询有限公司	10,000,000.00	六安	六安	房地产业	100.00%		收购
11.六安中科房产信息咨询有限公司	10,000,000.00	六安	六安	房地产业	100.00%		收购
12.四川中公鹿鸣文化传媒有限公司	10,000,000.00	成都	成都	文化体育和娱乐业	100.00%		新设
13.浙江中公教育科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	服务业		100.00%	新设
14.台州中公未来企业管理咨询有限公司	100,000.00	台州	台州	服务业		100.00%	新设
15.温岭中公信息咨询有限公司	500,000.00	温岭	温岭	服务业		100.00%	新设
16.北京中公新智育网络科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设
17.呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司	100,000.00	呼伦贝尔	呼伦贝尔	服务业		100.00%	新设
18.锡林浩特中公未来教育咨询有限公司	50,000.00	锡林浩特	锡林浩特	服务业		100.00%	新设
19.乐清市乐成中公培训中心有限公司	100,000.00	乐清	乐清	服务业		100.00%	新设
20.焦作市中公未来教育服务有限公司	100,000.00	焦作	焦作	服务业		100.00%	新设
21.新郑市中公文化传播有限公司	100,000.00	郑州	郑州	服务业		100.00%	新设
22.重庆市江北区中公职业考试培训有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	服务业		100.00%	新设
23.南宁中公未来教育咨询有限公司	2,000,000.00	南宁	南宁	服务业		100.00%	新设
24.白银中公未来教育咨询有限公司	10,000.00	白银	白银	服务业		100.00%	新设
25.北京新德致远企业管理咨询有限公司	100,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设
26.南京汇悦酒店管理有限公司	30,000,000.00	南京	南京	服务业		100.00%	收购
27.山东昆仲御华科技有限公司	100,000,000.00	济南	济南	服务业		100.00%	收购
28.三门峡市中公文化传播有限公司	10,000.00	三门峡	三门峡	服务业		100.00%	新设
29.辽宁中公教育学术文化交流有限公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	服务业		100.00%	新设
30.辽宁中公教育科技有限公司	10,000,000.00	沈抚新区	沈抚新区	服务业		100.00%	新设
31.山东中公教育科技有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	服务业		100.00%	新设
32.吉林市昌邑区中公教育培训学校有限公司	300,000.00	吉林	吉林	服务业		100.00%	新设
33.玉溪中公培训学校有限公司	300,000.00	玉溪	玉溪	服务业		100.00%	新设
34.通化中公培训学校有限公司	500,000.00	通化	通化	服务业		100.00%	新设
35.湖南轻盐中公教育科技有限公司	20,000,000.00	长沙	长沙	服务业		100.00%	新设

36.天津市河西区中公培训学校有限公司	600,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
37.天津市津南区中公乐学培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
38.天津市宝坻区中公乐享培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
39.天津市蓟州区中公乐成培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
40.天津市武清区中公乐青培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
41.天津市北辰区中公乐辰培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
42.天津市西青区中公乐考培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
43.成都市中公教育培训学校有限公司	10,100,000.00	成都	成都	服务业		100.00%	新设
44.山东卓达商业管理有限公司	100,000,000.00	日照	日照	服务业		100.00%	新设
45.辽宁中成置地发展有限公司	8,000,000.00	沈抚新区	沈抚新区	房地产业		100.00%	收购
46.芜湖中公培训学校有限公司	200,000.00	芜湖	芜湖	服务业		100.00%	新设
47.济南市章丘区中公培训学校有限公司	300,000.00	济南	济南	服务业		100.00%	新设
48.蒙自市中公教育培训有限公司	300,000.00	蒙自	蒙自	服务业		100.00%	新设
49.北京中公科技发展有限公司	100,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设
50.上海中公教育科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	服务业		100.00%	新设
51.广州中公智慧教育科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	服务业		100.00%	新设
52.南通市四港汇智科技有限公司	1,020,000.00	南通	南通	文化体育和娱乐业		51.00%	新设
53.平山中公教育科技有限公司	10,000,000.00	石家庄	石家庄	服务业		100.00%	新设
54.山东中公教育培训学校有限公司	3,000,000.00	济南	济南	服务业		100.00%	新设
55.兰州中公教育培训学校有限公司	100,000.00	兰州	兰州	服务业		100.00%	新设
56.鞍山市铁东区中公教育培训学校有限公司	1,000,000.00	鞍山	鞍山	服务业		100.00%	新设
57.迪庆中公培训学校有限公司	500,000.00	迪庆州	迪庆州	服务业		100.00%	新设
58.大理市中公教育培训学校有限公司	300,000.00	大理	大理	服务业		100.00%	新设
59.哈尔滨市南岗区中公教育培训学校有限公司	500,000.00	哈尔滨	哈尔滨	服务业		100.00%	新设
60.怒江中公培训学校有限公司	300,000.00	怒江州	怒江州	服务业		100.00%	新设
61.北京中公世纪教育科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设
62.北京中公盛景教育科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设
63.河南中公教育咨询有限公司	1,000,000.00	郑州	郑州	服务业		100.00%	新设
64.拉萨市中公培训学校有限公司	600,000.00	拉萨	拉萨	服务业		100.00%	新设
65.天津中公科技有限公司	10,000.00	天津	天津	服务业		100.00%	新设
66.北京中公成硕教育科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	新设

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之子公司北京有限以 0 元对价自湖南轻盐新阳光产业发展投资有限公司收购子公司湖南轻盐中公教育科技有限公司 10.00% 股权，收购后，对湖南轻盐中公教育科技有限公司持股比例由 90.00% 变更至 100.00%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-41,643.27
差额	41,643.27
其中：调整资本公积	41,643.27
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业:		
投资账面价值合计	-56,605.40	2,266.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-58,871.62	2,266.22
联营企业:		
投资账面价值合计	46,619,076.30	46,833,686.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-214,610.11	-16,677.99

其他说明:

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明:

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明:

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,207,637.47	27,446,041.19
合计	5,207,637.47	27,446,041.19

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1.金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	378,476,669.72			378,476,669.72
应收账款	32,322,693.14			32,322,693.14
其他应收款	81,195,315.49			81,195,315.49
其他权益			116,900,000.00	116,900,000.00

工具投资			
其他非流动金融资产		27,680,000.00	<u>27,680,000.00</u>

②2023 年 1 月 1 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	385,328,555.74			<u>385,328,555.74</u>
应收账款	37,323,682.88			<u>37,323,682.88</u>
其他应收款	193,617,379.76			<u>193,617,379.76</u>
其他流动资产	1,661.55			<u>1,661.55</u>
其他权益工具投资			121,300,000.00	<u>121,300,000.00</u>
其他非流动金融资产		27,680,000.00		<u>27,680,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		149,271,726.40	<u>149,271,726.40</u>
应付账款		234,026,216.91	<u>234,026,216.91</u>
其他应付款		950,188,268.86	<u>950,188,268.86</u>
一年内到期的非流动负债		647,316,284.54	<u>647,316,284.54</u>
长期借款		931,030,000.00	<u>931,030,000.00</u>
租赁负债		226,543,663.78	<u>226,543,663.78</u>
长期应付款		20,652,385.12	<u>20,652,385.12</u>

②2023 年 1 月 1 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		287,088,393.76	<u>287,088,393.76</u>
其他应付款		1,096,787,345.65	<u>1,096,787,345.65</u>
一年内到期的非流动负债		578,821,921.03	<u>578,821,921.03</u>
租赁负债		508,752,253.77	<u>508,752,253.77</u>

## 2.信用风险

本公司金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，具体包括：

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

合并资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款、其他应收款余额进行持续监控，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司因应收账款和其他应收账款产生的信用风险敞口量化数据详见本报告附注七、5、应收账款及 8、其他应收款。

## 3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	149,271,726.40			<u>149,271,726.40</u>
应付账款	234,026,216.91			<u>234,026,216.91</u>
其他应付款	950,188,268.86			<u>950,188,268.86</u>
一年内到期的非流动负债	659,041,398.75			<u>659,041,398.75</u>
长期借款		931,030,000.00		<u>931,030,000.00</u>
租赁负债		236,937,349.90		<u>236,937,349.90</u>
长期应付款		20,652,385.12		<u>20,652,385.12</u>

接上表：

单位：元

项目	2023 年 1 月 1 日			
	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	287,088,393.76			<u>287,088,393.76</u>
其他应付款	1,096,787,345.65			<u>1,096,787,345.65</u>
一年内到期的非流动负债	595,905,159.21			<u>595,905,159.21</u>
租赁负债		504,849,923.25	37,638,017.00	<u>542,487,940.25</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### （1）利率风险

无。

##### （2）汇率风险

无。

##### （二）套期

无。

##### （三）金融资产转移

无。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别
------

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			27,680,000.00	27,680,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,680,000.00	27,680,000.00
（1）债务工具投资			27,680,000.00	27,680,000.00
（三）其他权益工具投资			116,900,000.00	116,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			144,580,000.00	144,580,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目主要为非交易性权益工具投资，采用市场法并考虑流动性折扣确定公允价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李永新和鲁忠芳，截至 2023 年 12 月 31 日，合计控制公司 16.68% 股份。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（十）、1 在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中公协同（嘉兴）人力资源有限公司	合营企业
中公技研（北京）智能科技有限公司	合营企业

北京中公未来教育科技有限公司	联营企业
北京中公前程教育科技有限公司	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李永新	实际控制人
鲁忠芳	实际控制人之一致行动人
许华	实际控制人之配偶
王振东	本公司的董事/高级管理人员/直接持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东
北京中公未来集团有限公司	实际控制人控制的企业
石磊	本公司的董事
易姿廷	本公司的董事
陈玉琴	本公司的独立董事
江涛	本公司的独立董事
张轩铭	本公司的独立董事
余红卫	本公司的监事
李文	本公司的监事
何均	本公司的监事
何有立	本公司的高级管理人员
桂红植	本公司的高级管理人员
罗雪	本公司的高级管理人员
王新汉	本公司的高级管理人员
沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	本公司的董事控制的企业
北京创晟建筑装饰工程有限公司	本公司的董事控制的企业
吉安市井开区理享学金融信息服务有限公司	本公司的董事控制的企业
陕西冠诚实业有限公司	本公司的董事控制的企业
北京千秋智业图书发行有限公司	同一最终控制方
北京市海淀区中公培训学校	同一最终控制方
北京市海淀区宝泉金融培训中心	同一最终控制方
湛江市霞山区中公培训中心	同一最终控制方
保定市莲池区中公培训学校	同一最终控制方
沧州市运河区中公培训学校	同一最终控制方
邯郸市丛台区中公培训学校	同一最终控制方
唐山市路南区中公培训学校	同一最终控制方
黑河市爱辉区中公教育培训中心	同一最终控制方
赤峰红山中公教育培训中心	同一最终控制方
乐山市市中区中公教育培训学校	同一最终控制方
佳木斯市中公培训学校	同一最终控制方
牡丹江市西安区中公培训学校	同一最终控制方

其他说明：

本报告仅列示报告期内与本公司有业务往来的关联方。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内	本期发生额	获批的交易额	是否超过交易额	上期发生额
-----	-------	-------	--------	---------	-------

	容		度	度	
湛江市霞山区中公培训中心	联合办学费	310,000.00	500,000.00	否	340,000.00
保定市莲池区中公培训学校	联合办学费	85,000.00	200,000.00	否	100,000.00
邯郸市丛台区中公培训学校	联合办学费	90,000.00	200,000.00	否	75,000.00
沧州市运河区中公培训学校	联合办学费	77,000.00	200,000.00	否	80,000.00
乐山市市中区中公教育培训学校	联合办学费	70,000.00	100,000.00	否	45,000.00
牡丹江市西安区中公培训学校	联合办学费	24,000.00	70,000.00	否	48,500.00
北京市海淀区中公培训学校	联合办学费			否	280,000.00
北京市海淀区宝泉金融培训中心	联合办学费			否	60,000.00
唐山市路南区中公培训学校	联合办学费			否	40,000.00
佳木斯市中公培训学校	联合办学费			否	28,500.00
赤峰红山中公教育培训中心	联合办学费			否	10,000.00
黑河市爱辉区中公教育培训中心	联合办学费			否	9,000.00
吉安市井开区理享学金融信息服务有限公司	手续费			否	78,010,378.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京千秋智业图书发行有限公司	展览服务	1,767,924.53	2,647,169.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	------	----------------------	------------------------	-------	-------------	----------

	种类	费用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	经营租赁						25,030,700.00	1,830,452.57	2,026,413.28		-6,499,022.41
合计							25,030,700.00	1,830,452.57	2,026,413.28		-6,499,022.41

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京有限（注 1）	20,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2027 年 09 月 26 日	否
北京有限（注 2）	30,000,000.00	2026 年 11 月 13 日	2029 年 11 月 13 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李永新（注 3）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2031 年 11 月 02 日	否
北京有限（注 3）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2031 年 11 月 02 日	否
北京有限（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
北京中公教育科技有限公司山东分公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
芜湖亚威汽车销售服务有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
六安亚中房产信息咨询有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
六安中科房产信息咨询有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
山东昆仲御华科技有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
南京汇悦酒店管理有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否
北京中公未来教育科技有限公司（注 4）	1,800,000,000.00	2023 年 09 月 06 日	2028 年 11 月 02 日	否

关联担保情况说明

#### （3）子公司之间的担保

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中公教育科技有限公司山东分公司（注 2）	北京有限	30,000,000.00	2023-11-13	2026-11-13	否

#### （4）其他关联方为子公司担保

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李永新、许华（注 5）	湖南轻盐中公教育科技有限公司	15,000,000.00	2025-2-23	2028-2-23	否
北京中公未来集团有限公司（注 5）	湖南轻盐中公教育科技有限公司	15,000,000.00	2025-2-23	2028-2-23	否

#### 关联担保情况说明：

注 1：子公司北京有限向北京银行股份有限公司中关村分行申请 2,000.00 万元短期借款，本公司为该笔借款提供连带责任保证担保，担保金额为 2,000.00 万元，担保期限为 2024 年 9 月 26 日至 2027 年 9 月 26 日。

注 2：子公司北京有限通过将自有部分固定资产电子设备售后回租，自青岛青银金融租赁有限公司获取借款 3,000.00 万元。本公司为该笔借款提供连带责任保证担保，担保金额为 3,000.00 万元，担保期限为 2026 年 11 月 13 日至 2029 年 11 月 13 日。北京中公教育科技有限公司山东分公司以自有的车位为该笔借款提供抵押担保，担保金额为 3,000.00 万元，担保期限为 2023 年 11 月 13 日至 2026 年 11 月 13 日。

注 3：本公司向湖南省财信信托有限责任公司申请 18.00 亿借款，实际控制人李永新为本笔借款提供连带责任保证担保，担保金额为 18.00 亿元，子公司北京有限为本笔借款提供连带责任保证担保，担保金额为 18.00 亿元，担保期限为自合同生效日起，至主债务履行期限届满之日后三年止。

注 4：本公司向湖南省财信信托有限责任公司申请 18.00 亿借款，本公司之分、子公司及联营企业北京中公未来教育科技有限公司以持有的房屋建筑物、土地使用权为本公司提供抵押担保，担保金额为 18.00 亿元，担保期限为 2023 年 9 月 6 日至 2028 年 11 月 2 日。

注 5：子公司湖南轻盐中公教育科技有限公司向长沙银行股份有限公司南城支行申请 1,500.00 万元借款，李永新并其配偶许华及李永新控制的北京中公未来集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保，担保金额为 1,500.00 万元，担保期限为债务履行期限届满之日起三年，即 2025 年 2 月 23 日至 2028 年 2 月 23 日。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鲁忠芳	867,090,000.00	2023 年 01 月 01 日		
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,890,277.82	3,735,559.47

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	5,675,200.00		5,675,200.00	
其他非流动资产	北京中公未来教育科技有限公司	1,619,731,531.54		1,618,411,145.38	
合计		1,625,406,731.54		1,624,086,345.38	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西冠诚实业有限公司	43,060,000.00	43,060,000.00
应付账款	北京创晟建筑装饰工程有限公司	14,506,981.00	14,506,981.00
其他应付款	鲁忠芳	867,090,000.00	959,240,000.00
其他应付款	吉安市井开区理享学金融信息服务有限公司		14,383,404.77
一年内到期的非流动负债	沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	48,924,044.61	23,796,546.06
租赁负债	沈阳丽景名珠酒店管理有限公司	24,607,147.77	47,904,193.75
合计		998,188,173.38	1,102,891,125.58

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司涉及部分投资者起诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件，因部分诉讼材料及案件诉状等必要信息北京金融法院尚未完全转交公司，公司无法完整梳理诉讼金额，暂无法预估公司因此可能发生的损失金额。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要的生产经营活动由本公司进行决策，主要从事教育培训业务，因此，本公司作为一个经营分部进行管理。会计政策详见本报告附注五、重要会计政策及会计估计。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

(1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	3,047,336,721.73	4,801,848,887.15
其中：教育培训	3,047,336,721.73	4,801,848,887.15
其他业务	38,983,309.84	22,965,218.28
合计	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43

(2) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
国内地区	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43
合计	3,086,320,031.57	4,824,814,105.43

(3) 企业对主要客户的依赖程度

本公司的客户较为分散，由大量客户构成，不存在对主要客户的依赖。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,931.68	15,280.44
1 至 2 年	15,280.44	15,570,863.42
2 至 3 年	15,570,863.42	15,570,863.56
3 年以上	15,570,863.56	
3 至 4 年	15,570,863.56	
合计	31,163,939.10	31,157,007.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	31,163,9	100.00%	7,787,30	24.99%	23,376,6	31,157,0	100.00%	4,672,02	15.00%	26,484,9

计提坏账准备的应收账款	39.10		6.37		32.73	07.42		3.07		84.35
其中：										
组合 3	31,163,939.10	100.00%	7,787,306.37	24.99%	23,376,632.73	31,157,007.42	100.00%	4,672,023.07	15.00%	26,484,984.35
合计	31,163,939.10	100.00%	7,787,306.37	24.99%	23,376,632.73	31,157,007.42	100.00%	4,672,023.07	15.00%	26,484,984.35

按组合计提坏账准备：7,787,306.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	31,163,939.10	7,787,306.37	24.99%
合计	31,163,939.10	7,787,306.37	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,672,023.07	3,115,283.30				7,787,306.37
合计	4,672,023.07	3,115,283.30				7,787,306.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽亚夏实业股份有限公司	31,141,726.98		31,141,726.98	99.93%	7,785,431.75
滁州市鑫桥机动车公司	10,120.20		10,120.20	0.03%	1,012.02
芜湖市冠豪汽车销售服务有限公司	6,931.68		6,931.68	0.02%	346.58
滁州东方智联物流有限公司	5,160.24		5,160.24	0.02%	516.02
合计	31,163,939.10		31,163,939.10	100.00%	7,787,306.37

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,393,571.40	22,848,853.79
合计	122,393,571.40	22,848,853.79

**(1) 应收利息**
**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利**
**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	116,872,371.40	22,843,253.79
押金及保证金	5,521,200.00	5,600.00
合计	122,393,571.40	22,848,853.79

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,544,717.61	2,149,122.46
1 至 2 年	2,149,122.46	1,758,288.04
2 至 3 年	1,758,288.04	991,922.30
3 年以上	18,941,443.29	17,949,520.99
3 至 4 年	991,922.30	17,949,520.99
4 至 5 年	17,949,520.99	
合计	122,393,571.40	22,848,853.79

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中公教育科技有限公司	往来款	92,623,801.93	1 年以内	75.68%	
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	往来款	10,963,348.35	5 年以内	8.96%	
湖南省财信信托有限责任公司	押金及保证金	5,485,600.00	1 年以内	4.48%	
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	往来款	4,142,547.49	5 年以内	3.38%	
苏州博凯汽车销售服务有限公司	往来款	4,052,841.07	5 年以内	3.31%	
合计		117,268,138.84		95.81%	

**7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,143,591,207.14		19,143,591,207.14	19,143,591,207.14		19,143,591,207.14
对联营、合营企业投资	46,536,894.50		46,536,894.50	46,810,376.23		46,810,376.23
合计	19,190,128,101.64		19,190,128,101.64	19,190,401,583.37		19,190,401,583.37

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中公有限	18,500,000,000.00						18,500,000,000.00	
六安中科房产信息咨询有限公司	489,131,700.00						489,131,700.00	
六安亚中房产信息咨询有限公司	72,151,600.00						72,151,600.00	
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	23,000,000.00						23,000,000.00	
宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校	17,474,782.14						17,474,782.14	
黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
巢湖亚夏凯旋汽车	5,000,000.00						5,000,000.00	

销售服务有限公司										
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00
苏州博凯汽车销售服务有限公司	11,833,125.00									11,833,125.00
合计	19,143,591,207.14									19,143,591,207.14

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中公协同（嘉兴）人力资源有限公司	2,266.22				-492.17							1,774.05
中公技研（北京）智能科技有限公司					-58,379.45							-58,379.45
小计	2,266.22				-58,871.62							-56,605.40
二、联营企业												
北京中公未来教育科技有限公司	46,808,110.01				-214,610.11							46,593,499.90
北京中公前程教育科技有限公司												
小计	46,808,110.01				-214,610.11							46,593,499.90
合计	46,810,376.23				-273,481.73							46,536,894.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,099,184.10	605,221.76	1,483,143.55	10,359.40
合计	3,099,184.10	605,221.76	1,483,143.55	10,359.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-273,481.73	-14,411.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,659,840.00	1,659,840.00
理财收益		74,257.03
合计	1,386,358.27	1,719,685.26

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,881,179.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,207,637.47	
委托他人投资或管理资产的损益	14,628.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,259,218.13	
减：所得税影响额	974,127.85	
合计	4,870,100.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-31.10%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.82%	-0.03	-0.03

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

无